

MEMORÁNDUM N° 06/DVTA-AI/2024

PARA : AUDITORÍA INTERNA
DE : DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA
REF. : INFORME FINAL N° 01/DVTA-AI/2024

FECHA : 08/04/2024


ID N°: 1434502.-

Con el objeto de remitir el **Informe Final N° 01/DVTA-AI/2024** efectuado por la División Técnica Administrativa que guarda relación con la auditoría practicada al **Contrato N° 02/2023** "Adquisición de herramientas para mantenimiento de la Red Troncal de Fibra Óptica - Plurianual".

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 Técnica y al Dpto. de Contrataciones – 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

Folio único.

Adjunto: Informe Final N° 01/DVTA-AI/2024 10 diez hojas)



INFORME FINAL N° 01/DVTA-AI/2024 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO AL CONTRATO N°02/2023 -ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA - PLURIANUAL	
MACROPROCESOS: Gestión de Redes y Servicios.	PROCESO: Planificación Técnica SUBPROCESO: Gestión y acompañamiento de contratos.
DEPENDENCIAS AUDITADAS: Departamento Planificación (antes Sub Gerencia de Planificación ex Gerencia de Planificación) - Gerencia Técnica.	FECHA DE ELABORACION DEL INFORME: 26/13/2024
DIRECTIVO RESPONSABLE: Ing. Francisco Machuca Ing. Benito Portillo	DESTINATARIOS: Departamento Planificación – Gerencia Técnica Departamento Contrataciones – Gerencia Administrativa Financiera
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA	

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Orden de Trabajo N° 04/A.I./2023 se realiza la Auditoria de Cumplimiento practicada al Contrato N° 02/2023 "ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA - PLURIANUAL"

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las cláusulas de plazo, lugar y condiciones de entrega de los suministros, recepción de los suministros y forma de pago por la Adquisición de herramientas para mantenimiento de la Red Troncal de Fibra Óptica, conforme al Contrato N° 02/2023.

3. ALCANCE

La Auditoria comprende la verificación documental de los Protocolos de Pruebas Técnicas, Acta de Recepción Técnica Provisoria y pagos efectuados por la Compañía en el marco del Contrato N° 02/2023 - Adquisición de herramientas para mantenimiento de la Red Troncal de Fibra Óptica - Plurianual

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.

VISIÓN Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
MISIÓN Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

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 Auditoria (NIA).
- Procedimiento de Administración de Contratos POE GOC 04 ratificado por el Directorio de la Compañía en fecha 06/12/2023 – Acta N° 40
- Procedimiento para la entrada, salida o devolución de materiales e insumos del Depósito central de COPACO S.A. – POE G.S.G. 04 ratificado por el Directorio de la Compañía en fecha 06/12/2023 – Acta N° 40



5. DESARROLLO DEL INFORME

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

5.1- DOCUMENTACIONES

Las documentaciones utilizadas en la presente auditoría comprenden:

- Pliego de Bases y Condiciones - Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP).
- Contrato N° 02/2023 “- Adquisición de herramientas para mantenimiento de la Red Troncal de Fibra Óptica – Plurianual”
- Póliza de Seguro N° 1509004954
- Memorándum N° 02/DVGA-AI/2024 – A la Sub Gerencia de Planificación hoy Departamento Planificación – Gerencia Técnica, solicitud de documentos respaldatorios de la entrega de los suministros, protocolos de pruebas técnicas y adendas al contrato.
- Memorándum N° 03/DVGA-AI/2024 – A la Gerencia Operativa de Contrataciones hoy Departamento de Contrataciones – Gerencia Administrativa Financiera, solicitud de documentos referentes al Contrato.
- Memorándum N° 01/DVGA-AI/2024 – A Gerencia Administrativa Financiera, solicitud de antecedentes de pago al proveedor.
- Memorándum N° 04/DVGA-AI/2024 – A Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Talento Humano, solicitud referente a la entrega y retiro de equipos de Almacenes.





VISIÓN Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido
MISIÓN Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

5.2-DATOS GENERALES DEL CONTRATO:

LICITACION PÚBLICA NACIONAL N° 08/2022	
“ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA - PLURIANUAL” ID. 411201	
Contrato N°	02/2023
Objeto	Adquisición de herramientas para mantenimiento de la Red Troncal de Fibra Óptica - Plurianual
Proveedor	PROVETEC S.R.L.
Firma del Contrato	06/01/2023
Vigencia del Contrato	El contrato entrará en vigencia desde su firma hasta el cumplimiento de sus obligaciones.
Plazo de entrega de los bienes	90 (noventa) días calendario, contados a partir del día siguiente a la fecha del contrato
Importe del Contrato Gs.	1.488.499.996.-
Administrador del Contrato	Gerente de Planificación, luego Sub Gerente de Planificación (Notificación N° 03 P/2023 , que cambia el nivel jerárquico de la Gerencia de Planificación a ser Sub Gerencia de Planificación y que dependerá de la Gerencia Técnica) y ahora Jefe de Departamento Planificación (Notificación N° 24 P/2024)
Adendas	Sin adendas

5.3- SITUACIONES OBSERVADAS:

MACROPROCESO: GESTION DE REDES Y SERVICIOS.

PROCESO: PLANIFICACIÓN TÉCNICA.

SUBPROCESO: GESTIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO DE CONTRATOS.

5.3.1- ADJUDICACIÓN.

La modalidad empleada fue la Licitación Pública Nacional - Subasta a la baja electrónica, se presentaron 2 (dos) oferentes. El precio estimado de la convocante fue de:

	Ítem	Precio unitario	Cantidad	Monto (guaraníes)
1	Empalmadora de fusión de fibra óptica.	55.062.633	10	550.626.330
2	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 1.	114.257.257	6	685.543.542
3	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 2.	106.874.460	4	427.497.840

VISION Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
MISION Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

a. Cuadro de Oferta.

Detalle / Oferente	Ítem	Descripción	Marca	Precio total (en Gs.)
NEXUS S.R.L.	1	Empalmadora de fusión de fibra óptica.	-	-
	2	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 1.	VIAVI	537.000.000
	3	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 2.	VIAVI	308.616.040
PROVETEC S.R.L.	1	Empalmadora de fusión de fibra óptica.	INNO	625.000.000
	2	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 1.	EXFO	544.000.000
	3	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 2.	EXFO	319.500.000

Según el Informe de Evaluación de Ofertas se pueden destacar los siguientes puntos:

- ✓ Verificada la oferta de la firma NEXUS S.R.L. en relación a los ítems 2 y 3, se constató el incumplimiento de las Especificaciones Técnicas en los puntos 1.4.6, 1.4.16 y 1.5.6. Además el Pliego de Bases y Condiciones en la sección "Otros requerimientos que la convocante requiera", establece que el no cumplimiento de alguna de las especificaciones técnicas contenidas en los puntos 1.3, 1.4 o 1,5 determinará la no aceptación del equipo ofertado.
- ✓ Verificados los requisitos básicos legales de carácter legal y sustancial obtenidos en los informes correspondientes, se observa que las ofertas presentadas por las firmas NEXUS S.R.L. y PROVETEC S.R.L. han cumplido sustancialmente con el PBC del llamado.
- ✓ Las firmas NEXUS S.R.L. y PROVETEC S.R.L. cumplen con las condiciones que acreditan la capacidad económica y financiera necesaria para ejecutar el contrato.
- ✓ La firma PROVETEC S.R.L. cumple con requerimientos de las Especificaciones Técnicas del PBC.
- ✓ PROVETEC S.R.L. presentó documentos de venta de equipos OTDR en el país y además proporcionó evidencia que demuestra el cumplimiento de los requisitos de capacidad técnica.
- ✓ Como conclusión expresan que la firma PROVETEC S.R.L. cumple con las documentaciones correspondientes que certifican el cumplimiento de las especificaciones técnicas del llamado.

En base a lo anterior el Directorio de la Compañía en fecha 6/12/2023 según consta en el Acta N° 40 resolvió: Adjudicar la LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL N° 8/2022 destinada a la "ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA – PLURIANUAL; ID PAC 411.201, a favor de la firma PROVETEC S.R.L., por un monto de Gs. 1.488.499.996.- (Guaraníes un mil cuatrocientos ochenta y ocho millones cuatrocientos noventa y nueve mil novecientos noventa y seis) IVA incluido.





VISIÓN
MISIÓN
VALORES

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

5.3.2- CUMPLIMIENTO CONTRACTUAL.

I. DETALLE DE LOS SUMINISTROS.

El proveedor presentó un Seguro de Caución equivalente al 10% (diez por ciento) del valor total del Contrato, conforme a lo establecido en la Cláusula Novena. Copia de la póliza N° 1509004954 con fecha de vigencia desde el 06/01/2023 hasta el 05/05/2024 (486 días) que asegura el capital máximo de G 148.850.000.-, cuya copia fue remitida a ésta auditoría por la Gerencia Operativa de Contrataciones en respuesta al Memorándum N° 03/DVGA-AI/2024, cumpliendo así con esta obligación.

II- CLÁUSULA DECIMO SEXTA: RECEPCION DE SUMINISTROS.

Del análisis efectuado a la documentación remitida por la Gerencia Técnica, en respuesta a la solicitud realizada a través del Memorándum N° 02/DVGA-AI/2024, concluimos que el Proveedor entregó el total de equipos, según las Órdenes de suministros remitidas por el Proveedor y sus respectivos Protocolos de Pruebas Técnicas, que indican que se cumplen con las especificaciones técnicas del Pliego de Bases y Condiciones de acuerdo a lo que se detalla a continuación:

Ítem	Descripción	Cant.	Marca	Proc.	Precio unitario G (IVA inc.)	Precio total G (IVA inc.)	Nota de remisión	Protocolo de Pruebas técnicas
1	Empalmadora de fusión de fibra óptica.	10	INNO	Corea del Sur	62.500.000	625.000.000	001-001-000118 Fecha: 03/03/23	Fecha: 09/03/03
2	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 1.	6	EXFO	Canadá	90.666.666	543.999.996		Resultado: BIEN para los tres ítems.
3	Reflectómetro óptico (OTDR) tipo 2.	4	EXFO	Canadá	79.875.000	319.500.000		

El Acta de Recepción Técnica Provisoria fue firmada entre las partes del **14/06/2023** y en el mismo constan los siguientes datos:

CONTRATO N°: 02/2023

FECHA DE CONTRATO: 06 DE ENERO DE 2023

OBJETO: "ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA"

CONTRATISTA: PROVETEC S.R.L.

PLAZO CONTRACTUAL: 90 (NOVENTA) DÍAS CALENDARIO A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE LA FIRMA DEL CONTRATO

FECHA DE INICIO SEGÚN CONTRATO: 07 DE ENERO DE 2023

FECHA DE FINALIZACIÓN SEGÚN CONTRATO: 06 DE ABRIL DE 2023

FECHA DE ENTREGA DE SUMINISTROS LOTE N° 1: 03/03/2023

VISIÓN Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
MISIÓN Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

MONTO DEL CONTRATO: GS. 1.488.499.996.- (GUARANÍES UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS), IVA INCLUIDO.

MONTO EJECUTADO: GS. 1.488.499.996.- (GUARANÍES UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS), IVA INCLUIDO.

OBSERVACIÓN: El presente Acta de Recepción Técnica Provisoria corresponde a las Notas de Remisión N° 001-001-0000118 de fecha 03/03/2023 y al Protocolo de Pruebas Técnicas suscripto en fecha 09/03/2023.

La fecha del Acta de Recepción Técnica Provisoria es 14 de junio del 2023, pero la remisión del mismo fue realizada a través de la Nota N° 52/SGP-GT/2023 del 18 de agosto de 2023.

Conclusión:

Los equipos fueron entregados en su totalidad a la División Almacenes y Suministros, según informes de los fiscales y el Protocolo de Pruebas Técnicas cumple con las especificaciones técnicas contenidas en el Pliego de Bases y Condiciones.

Retiro de equipos de almacenes:

En respuesta a la solicitud realizada por el Memorándum N° 04/DVGA-AI/2024, la Sub Gerencia de Servicios Generales ha presentado copias de:

1. Documentación referente a salidas de materiales en el marco del Contrato N° 02/2023.
 - a. Formulario 26 A
 - b. Solicitud para retiro de Materiales – Memo 033-DPAO-GT/2023
 - c. Autorización correspondiente
 - d. Formulario N°7
2. Inventario de equipos adquiridos en el marco del Contrato N° 02/2023
 - a. Informe de entrada de Materiales
 - b. Nota de remisión
 - c. Acta de Recepción Técnica Provisoria
 - d. Planilla de Stock de Materiales en el sistema
 - e. Formulario N°263 de Movimiento de Materiales

De acuerdo a la documentación presentada se concluye que hay cumplido con el Procedimiento para la entrada, salida o devolución de materiales e insumos del Depósito central de COPACO S.A. – POE GSG 04.

Pagos realizados:

De acuerdo a la respuesta del **Departamento Tesorería** de la **Gerencia Administrativa Financiera** al **Memorándum N° 01DVGA-AI/2024**, por providencia de fecha 07/02/2024 “...hasta la fecha no se ha realizado ningún pago a favor de la empresa PROVETEC en referencia al Contrato N° 22/2022 y que no obran documentos pendientes de pago en esta dependencia...”



Adjuntan copia del Expediente N° 265/2024 del 01/02/2024 de la firma PROVETEC donde reclama el pago de la Factura 1 N° 001-001-0001163 con vencimiento 01/11/2023, y además reclaman la demora en la emisión del Acta de Recepción Técnica Provisoria. En el mismo expediente reclaman el pago de la Factura 2 N° 001-001-0001187 presentada el 05/01/2024.

Conforme los registros del sistema de seguimientos de documentos de la Compañía han presentado los siguientes documentos con relación al ARTP

1. Expediente N° 655/2003 del 07/03/2023 donde solicitan el Acta de Recepción Técnica Provisoria
2. Expediente N° 2245/2023 del 17/07/2023 donde reitera el pedido de Acta de Recepción Técnica Provisoria.

Conforme el Procedimiento de Administración de Contratos suscritos en el marco de la Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas y sus modificaciones – POE GOC 04, en un contrato de provisión de suministros los tiempos establecidos para las siguientes actividades son:

Pasos	Actividades	Tiempo
4.5.3.10	La emisión del Acta de Recepción Técnica Provisoria en los contratos de Provisión de Suministros debe ser autorizada a solicitud del contratista....	Según contrato
4.5.4.1	La solicitud de pago debe ser presentada por escrito en la Mesa de entrada de la Presidencia del Directorio ...	Según contrato
4.5.4.2	A la solicitud debe acompañar: la factura correspondiente, el Acta de Recepción Técnica Provisoria, Protocolo de Verificación Técnica ...	Según contrato

Además existen otras actividades establecidas en el procedimiento en donde el tiempo establecido es Variable, lo cual incide de emisión del Acta de Recepción Técnica y el Pago correspondiente.

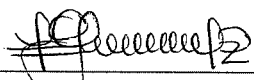
El Contrato N° 2/2023 establece en su cláusula décimo quinta, Recepción de Suministros:

"Una vez concluida la entrega total de los bienes adquiridos en virtud del Contrato, se tendrá 20 (veinte) días hábiles para realizar las verificaciones técnicas de los suministros y si los mismos se ajustan al Protocolo de Pruebas Técnicas a ser suscrito por el fiscal responsable y el Proveedor, éste deberá comunicar a la CONTRATANTE, solicitando la Recepción Técnica Provisoria adjuntando el protocolo de pruebas firmado..."

...Los pendientes registrados en el Protocolo de Pruebas Técnicas o en el Acta de Recepción Técnica Provisoria correspondiente, deberán ser levantados por el PROVEEDOR en un lapso no mayor a 10 (diez) días contados desde la notificación al PROVEEDOR, el no cumplimiento de éste plazo hará incurrir a mismo en la imposición de multas de acuerdo a lo establecido en el Contrato..."

Según se observa en el contrato, tampoco está establecido un tiempo máximo para la emisión del ARTP.

En cuanto a la forma de pago, en la cláusula décimo sexta, Forma de pago: se establece:



VISIÓN	Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
MISIÓN	Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

"El presente Contrato es de ejecución presupuestaria plurianual. A ese efecto se dará cumplimiento a lo establecido en el Art. 14 de la Ley 2051/2003 De Contrataciones Públicas.-

LAS SOLICITUDES DE PAGOS SE REALIZARÁN DE LA SIGUIENTE MANERA:

Primera solicitud de pago: 40% (cuarenta por ciento) del monto total del Contrato: con la presentación de la factura correspondiente a este pago y el Acta de Recepción Técnica Provisoria.-

Segunda solicitud de Pago: 20% (veinte por ciento) del monto total por los suministros entregados, luego de 90 (noventa) días calendario de haberse presentado la primera solicitud de pago, con la presentación de la factura correspondiente a este pago y el Acta de Recepción Técnica Provisoria.-

Tercera solicitud de Pago: 20% (veinte por ciento) del monto total por los suministros entregados, luego de 90 (noventa) días calendario de haberse presentado la segunda solicitud de pago, con la presentación de la factura correspondiente a este pago y el Acta de Recepción Técnica Provisoria.-

Cuarta solicitud de Pago: 20% (veinte por ciento) del monto total por los suministros entregados, luego de 90 (noventa) días calendario de haberse presentado la tercera solicitud de pago, con la presentación de la factura correspondiente a este pago y el Acta de Recepción Técnica Provisoria.-

Todos los pagos serán efectuados dentro de los 60 (sesenta) días posteriores a la presentación de la solicitud de pago por escrito, acompañada de la Factura correspondiente conforme a los requisitos establecidos en la Ley N° 125/91 y del Acta de Recepción Técnica Provisoria correspondiente, previa verificación y conformidad de la CONTRATANTE.-

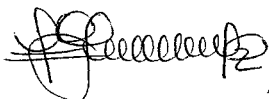
De cada factura presentada se efectuará un descuento del 0.5% (cero punto cinco por ciento), en concepto de Contribución sobre Contratos Suscritos, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 267 de la Ley N° 6672/2020, que modifica el Artículo 41 de la Ley N° 2051/2003 De Contrataciones Públicas, y las deducciones impositivas fijadas por Ley.-

La aceptación de la factura correspondiente y la autorización de pago por parte la CONTRATANTE, no implicará por parte de la misma la aceptación definitiva de los valores expresados ni de los servicios que dichas cantidades refieran.-"

Por otro lado, se indica en el llamado en el apartado Forma y condiciones de pago:

- "...2. La Contratante efectuará los pagos, dentro del plazo establecido en este apartado, sin exceder sesenta (60) días después de la presentación de una factura por el proveedor, y después de que la contratante la haya aceptado. Dicha aceptación o rechazo, deberá darse a más tardar en quince (15) días posteriores a su presentación.*
- 3. De conformidad a las disposiciones del Decreto N° 7781/2006, del 30 de Junio de 2006 y modificatoria, en las contrataciones con Organismos de la Administración Central, el proveedor deberá habilitar su respectiva cuenta corriente o caja de ahorro en un Banco de plaza y comunicar a la Contratante para que ésta gestione ante la Dirección General del Tesoro Público, la habilitación en el Sistema de Tesorería (SITE)."* (*)

(*)<https://www.contrataciones.gov.py/licitaciones/convocatoria/411201-adquisicion-herramientas-mantenimiento-red-troncal-fibra-optica-1.html#pliego>





VISION
MISSION
VALORES

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido
Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

Observación N°1:

(CI-01) No existen plazos definidos para las actividades del Procedimiento de Administración de Contratos suscritos en el marco de la Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas y sus modificaciones – POE GOC 04

Descargo del Departamento Contrataciones (antes Gerencia Operativa de Contrataciones):

Actualmente se encuentra vigente la Ley N° 7021/2022 “De Suministro y Contrataciones Públicas”, que en su Art. 112 cita las Funciones de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, entre las que se encuentra: a) Emitir reglamentaciones técnicas que sobre la contratación pública deban observar los organismos, las entidades y municipalidades conforme a las políticas emitidas en el marco del Sistema Nacional de Suministro Público; i) Elaborar y difundir manuales, guías, materiales y documentos estándar de uso obligatorio para los sujetos intervinientes en los procedimientos enmarcados en la presente ley. El Art. 80 del Decreto 9823/23 “Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7021/2022 – De Suministro y Contrataciones Públicas”, enumera las Funciones del administrador del contrato, y, la Resolución DNCP N° 193/2024 “Reglamenta el Procedimiento para la utilización del Sistema de Seguimiento de Contratos...”. En conclusión: la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas se encuentra en una etapa de reglamentar y ajustar los procedimientos al Sistema de Información de Contrataciones Públicas (SICP), por lo que éste Departamento procederá a revisar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos, como se recomienda, en la medida que se emitan las reglamentaciones.

Opinión del auditor:

Conforme el descargo se observa que el Departamento Contrataciones procederá a revisar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos de acuerdo a la Ley vigente y en la medida que se emitan las reglamentaciones por lo que la observación se mantiene

Recomendación:

Al Departamento Contrataciones – Gerencia Administrativa Financiera realizar un Plan de Mejoras en donde se contemple la actualización del Procedimiento de Administración de Contratos.

Observación N°2:

(CI-02) Con relación a la emisión del Acta de Recepción Técnica Provisoria, se observa una demora de meses desde la realización del Protocolo de pruebas hasta la firma y remisión de la misma.

Descargo del Administrador del Contrato

En respuesta a la observación la División de Planeamiento y Contratos informó al Administrador del Contrato mediante un listado los días que tomaron la emisión del ARTP:



COPACO
Comunicación en todo Sentido!



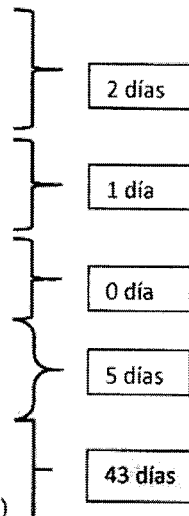
GOBIERNO DEL
PARAGUAY | PARAGUÁI
REKUAI

VISION
MISIÓN
VALORES

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

Al respecto:

- Fecha de solicitud de ARTP por parte de la empresa Contratista el 07/03/2023.
(Exp. 655/2023)
- Recibido en la Gerencia Técnica el 09/03/2023
- Recibido Dpto. de Planificación (Ex Sub Gerencia de Planificación) el 10/03/2023
- Recibido en Gerencia Técnica el 10/03/2023.
- Recibido en el Dpto. de Redes de Planta Externa (Ex SGRPE) el 15/03/2023
- Recibido en la Gerencia Técnica el 27/04/2023 (Fiscales remiten Protocolos de Prueba)



Ing. Marco Gallardo
General Bruguez c/ Manuel Domínguez - GT
v Contratos

www.copaco.com.py

+595 21 450175



COPACO

Comunicación en todo Sentido!



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUAI
REKUAI

VISIÓN

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.

MISIÓN

Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.

VALORES

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

El informe fiscal recibido el 27/04/2023 en la Gerencia Técnica; fue nuevamente devuelto a los mismos por no responder lo solicitado en el **Expediente 655/2023 ID: 1311762** (Realizan Protocolos de verificación técnica y no los Modelos de las ARTP)

- Recibido en el Dpto. de Planificación (Ex Sub Gerencia de Planificación) el 11/05/2023.
- Recibido en la Gerencia Técnica el 12/05/2023.
- Recibido en la Unidad de Control y Seguimientos de Contratos el 19/05/2023.
- Recibido en el Gabinete Técnico el 29/05/2023.
- Recibido en la Gerencia Técnica el 31/05/2023
- Recibido en el Dpto. de Planificación (Ex Sub Gerencia de Planificación) el 05/06/2023.
- Recibido en el Div. de Planeamiento y Contratos (Ex Dpto. Legal de Gestión de Contratos Planificación) el 06/06/2023.
- Recibido en el Dpto. de Planificación (Ex Sub Gerencia de Planificación) el 14/06/2023.
- Recibido en la Gerencia Técnica el 15/06/2023.
- Recibido en el Gabinete Técnico el 15/06/2023.
- Recibido en la Unidad de Control y Seguimientos de Contratos el 16/06/2023.
- Recibido en el Gabinete Técnico el 12/07/2023.
- Recibido en la Gerencia Técnica el 14/07/2023

14 días

1 día

7 días

10 días

2 días

5 días

1 día

8 días

1 día

0 día

1 días

26 días

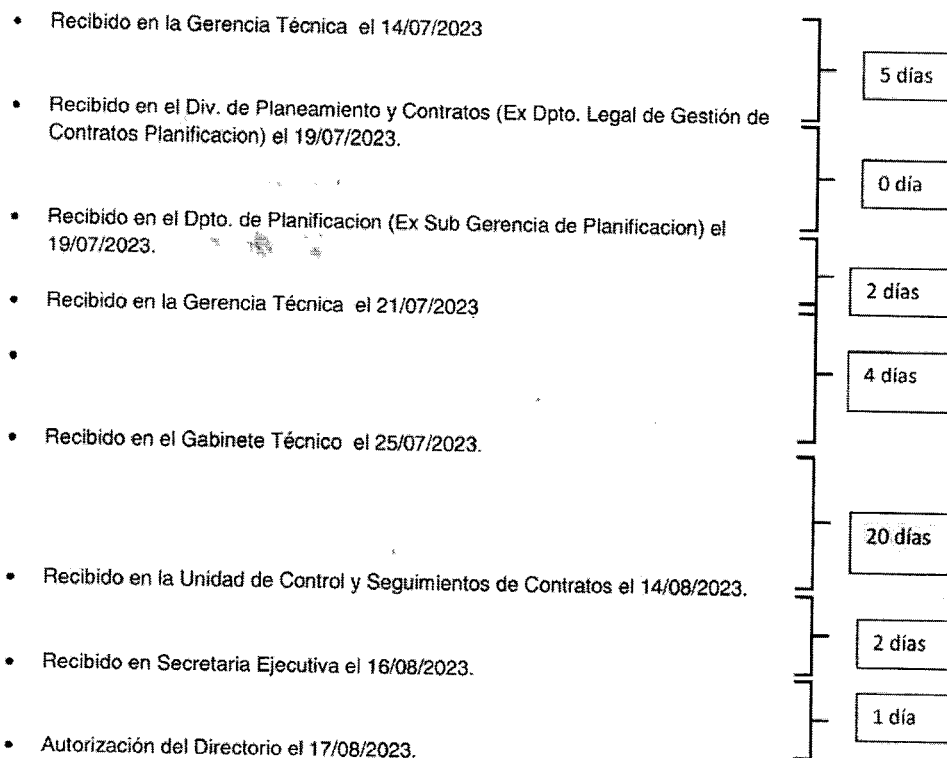
2 días

Ing. Mateo Gallardo
E.D. Div. de Planeamiento
y Contratos - DPP - GT
COPACO S.A.

VISIÓN
MISIÓN
VALORES

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido. Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.

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



Concluye su informe de la siguiente manera: "... los días que transcurrieron para los trámites administrativos entre las diferentes Dependencias de la Compañía. Desde la solicitud (07/03/2023) de la empresa Contratista para la emisión del ARTP, hasta la autorización del Directorio de la Compañía (17/08/2023) dando un total de 164 días calendario"

Opinión del auditor:

La observación se mantiene, la dependencia confirma el tiempo en la emisión del ARTP

Recomendación:

Al Administrador del Contrato realizar un Plan de Mejoras en donde se contemple la definición de los plazos máximos para las actividades en la emisión del Acta de Recepción Técnica Provisoria (ARTP).

Conclusión General

Los Equipos fueron entregados en su totalidad, cumplen con las especificaciones técnicas del Pliego de Bases y Condiciones, y con los procedimientos para entrada, salida o devolución de Materiales e Insumos del Depósito Central de la COPACO S.A.


Aurora Núñez
Auditora

Francisca Elizabeth González
Auditora



VISIÓN
MISIÓN
VALORES

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

CORRESPONDE A ORIGINAL DE MEMORANDUM N°
06/DVTA-AI/2024 - DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA -
AUDITORIA INTERNA.

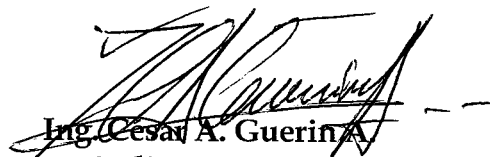
...///... 8 - ABR 2024

A: PRESIDENCIA DEL DIRECTORIO

A efectos de elevar a conocimiento y/o acción futura de esa Superioridad, el original del **INFORME FINAL N° 01/DVTA-AI/2024 - ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS PARA MANTENIMIENTO DE LA RED TRONCAL DE FIBRA ÓPTICA - PLURIANUAL**; practicada por la División Técnica Administrativa - AI, en cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 04/A.I./2024.

Al respecto, se solicita que el presente trabajo sea derivado a las **Gerencias Administrativa Financiera y Gerencia Técnica** a fin de que la misma conozca las recomendaciones señaladas y elabore sus Planes de Mejoramiento Funcional (PMF) dando retorno a esta Auditoria en un **plazo no mayor a 10 (diez) días** contados desde la recepción del Documento.

Che maitei horyvéva,



Ing. Cesar A. Guerina
Auditor Interno

Folio: 1 al 2.
Adjunto: Informe Final N° 01/DVTA-AI/2024 (13 páginas)

RECIBIDO EN:
MESA DE ENTRADAS:
HORA: 12:30
FECHA: 09 ABR 2024



VISION Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido
MISIÓN Satisficamos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

CORRESPONDE AL MEMORÁNDUM N° 06/DVTA-AI/2024
DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA

..//ción,

23 ABR. 2024

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

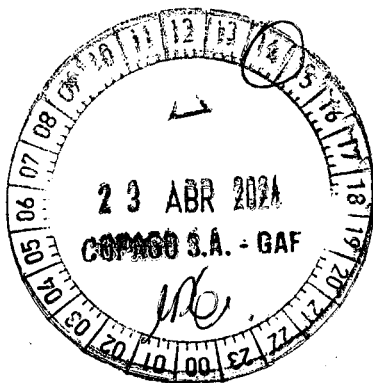
Departamento de Contrataciones

Tenga a bien tomar los recaudos para atender las recomendaciones de la Auditoria Interna y elevar a consideración de esta Presidencia, en un plazo no mayor a diez (10) días, el Plan de Mejoramiento Funcional (PMF), conforme al área de su competencia, en atención a los informes obrantes en autos.



Econ. ÓSCAR STARK ROBLEDO
Presidente del Directorio
COPACO S.A.

Foliado del del 01 al 15, incluida esta providencia.
OS/gg



VISIÓN	Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.
MISIÓN	Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.
VALORES	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

CORRESPONDE AL MEMORÁNDUM N° 06/DVTA-AI/2024, DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA - AUDITORÍA INTERNA REF. INFORME FINAL N° 01/DVTA-AI/2024

Asunción, 03 de mayo de 2024

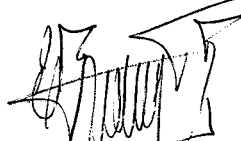
A: GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

En atención al Memorándum de referencia, en la que División Técnica Administrativa - AI, a fs. 10 manifiesta en "**Opinión del Auditor:** *Conforme el descargo se observa que el Departamento de Contrataciones procederá a revisar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos de acuerdo a la Ley vigente y en la medida que se emitan las reglamentaciones por lo que la observación se mantiene.* **Recomendación:** *Al Departamento Contrataciones – Gerencia Administrativa Financiera realizar un Plan de Mejoras en donde se contemple la actualización del Procedimiento de Administración de Contratos..*"

Conforme a la opinión del Auditor, se informa que en el Portal de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas www.contrataciones.gov.py, obra una Guía On Line sobre el Sistema de Seguimiento de Contratos, en base a la cual deberemos modificar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos en conjunto con la División Control y Seguimiento de Contratos – Gabinete Técnico, considerando que dicho procedimiento corresponde a esa área.

Asimismo, en respuesta a la Recomendación del Auditor, se adjunta el Plan de Mejora Funcional a ser implementado, en conjunto con la División Control y Seguimiento de Contratos – Gabinete Técnico, quien es el contralor y custodio de los documentos relativos a los Contratos; y con los Administradores de Contratos, quienes emiten esos documentos.

Atentamente,



ABG. EDGAR RODNEY FRETES ROLÓN
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTRATACIONES

Documento foliado correlativamente desde 1 al 16, inclusive.

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL

PMF

Establecimiento: Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A.

Última Autoridad: Econ. Oscar Stark Robledo

Auditor Interno: Mag. Ing. César Antonio Guerin Amarilla

Correo electrónico: auditoria@copaco.com.py

telefono: 021-450341

N° bsrv. Informe	Informe N°	Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoria		Áreas de riesgo analizadas	
				2023		Auditoria de Cumplimiento de Contrato		Gestión y acompañamiento de contratos	
				(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Area	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
1	(3) Debilidad – Hallazgo CI-01	Revisar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos de acuerdo a la Ley vigente y la Guía On Line de la DNCP.	Reunión con el Jefe de la Div. Control y Seguimiento de Contratos, encargado del procedimiento mencionado, para actualizar dicho Procedimiento y representantes de este Dpto.	06/05/2024	31/05/2024	Jefe del Dpto. Contrataciones	Jefe de la Gerencia Administrativa Financiera	Procedimiento actualizado	Seguimiento periodico para verificar la Optimización de las Documentaciones Internas
2	CI-01	Revisar y actualizar el Procedimiento de Administración de Contratos de acuerdo a la Ley vigente.	Definir en el Procedimiento correspondiente la prevision de los plazos según debilidad detectada	01/11/2024	31/12/2024	Jefe de la Div. Control y Seguimiento de Contratos	Jefe del Dpto. Gabinete Técnico	Procedimiento actualizado y aprobado por Directorio	Seguimiento periodico para verificar la Optimización de las Documentaciones Internas

laborado por : Departamento de Contrataciones

03/05/2024

revisado por: Gerente Administrativo Financiero

probado por: Auditor Interno

.....
Auditor Interno

.....
Jefe del Dpto. de Contrataciones
Abg. Edgar Rodney Fretes Rolón
Jefe del Dpto. de Contrataciones - GAF
UOC - COPACO S.A.