

ES COPIA

**INFORME N° 69/2024**

## **MEMORANDO**

**A :** **Msc. Ing. Agr. Amanda León Alder, Presidente**  
Crédito Agrícola de Habilitación

**Comité de Auditoría**  
Consejo Directivo

**DE:** **Lic. Javier Palacios, Auditor**  
Auditoría Interna Institucional

**REF. :** **Informe de Ejecución de Contrato**

**FECHA :** **30 de diciembre de 2024**

Nos dirigimos a ustedes, a objeto de remitirles el informe resultante de la revisión realizada a los legajos proveídos por el Departamento de Contrataciones sobre ejecución contractual correspondiente del llamado a Licitación Pública Nacional N.º 01/24 "Adquisición de Vehículos, Segundo Llamado " ID N° 442.614, para conocimiento y consideración.

**C.C. GERENCIA GENERAL/GCIA. ADMINISTRATIVA.**



## **INFORME DE REVISIÓN DE LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS DEL CAH.**

### **1. ANTECEDENTES**

En el marco del Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2024, aprobado por Resolución del Consejo Directivo N.º 12 Acta 11 del 31/10/2023, se ha procedido a realizar la revisión de la ejecución del Contrato N.º 018/2024 adjudicado a la firma TAPE RUVICHA SA DE CAPITAL ABIERTO (Ítem N.º1) y a la firma DE LA SOBERA S.A. (Ítem N.º2), a través de la Licitación Pública Nacional N.º 01/24 "Adquisición de Vehículos - Segundo Llamado" ID N.º 442.614.

### **2. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

- Que los contratos adjudicados a través de la convocatorias o llamados a Licitación Pública, Concurso de Ofertas o Contratación Directa hayan sido realizados estrictamente en el marco de la Ley 7021/22 de Suministro y Contrataciones Públicas y el Decreto N.º 2264/2024 con sus modificaciones para cada caso.
- Verificar la recepción en tiempo y forma de los bienes y/o servicios contratados, en base a los términos y especificaciones técnicas establecidas.

### **3. ALCANCE DE LA VERIFICACIÓN**

Verificación de documentaciones proveídas por el Departamento de Contrataciones dependiente de la Gerencia Administrativa, la entrega y recepción de los bienes y los pagos realizados por la adquisición de vehículos.

### **4. DESARROLLO DEL INFORME**

Conforme a documentos obrantes, el llamado fue adjudicado a la firma TAPE RUVICHA S.A DE CAPITAL ABIERTO (Ítem N.º1) y a la firma DE LA SOBERA S.A. (Ítem N.º2) según Resolución del CD N.º 06, Acta N.º 34 de fecha 17 de octubre del 2024. Asimismo, de acuerdo al portal de la DNCP el procedimiento esta identificado bajo el ID N.º 442.614 y cuenta con el código de contratación, el cual certifica que el procedimiento ha sido realizado conforme a los preceptos de la Ley 7021/2022 De Suministros y Contrataciones Públicas. El llamado se realizó en la modalidad de adjudicación por ítems con contrato cerrado.

Por Exp N.º 011107 de fecha 26 de noviembre del corriente, fue solicitado a la Dirección Operativa de Contrataciones por intermedio de la Gerencia Administrativa las documentaciones respaldatorias de la Licitación Pública Nacional N.º 01/24 "Adquisición de Vehículos - Segundo Llamado" y de pago por los vehículos adquiridos a dichas firmas. Dicha área ha facilitado bibliorato de la Licitación Pública Nacional N.º 01/24, y según Exp. N.º 011831 de fecha 10 de diciembre del corriente, que fuera solicitado a la Gerencia Financiera. En los mismos, se adjuntan los siguientes documentos:

- Resolución del CD N.º 06 Acta N.º 34 de fecha 17/10/2024
- CC-Código de Contratación LP- 27003-24-246191, de fecha 23/11/24 monto Gs. 1.196.770.000
- CC-Código de Contratación LP- 27003-24-245730, de fecha 19/11/24 por monto de Gs. 395.455.000
- Orden de Compra N.º 034 de fecha 07/11/24 por Gs. 1.196.770.000.-
- Nota de Remisión N.º 001-007-0000603 de fecha 11/11/24
- Orden de Compra N.º 122 de fecha 20/11/24 por Gs. 391.455.000.-
- Nota de Remisión N.º 001-001-00022249 de fecha 25/11/24
- Factura electrónica N.º 001-001-0029256 de fecha 20/11/24
- Acta de Recepción de Vehículo TAPE RUVICHA SA DE CAPITAL ABIERTO de fecha 11/11/24
- Acta de Recepción de Vehículo DE LA SOBERA de fecha 25/11/24
- Factura Electronica N.º 001-007-001534 de fecha 11/11/24, de TAPE RUVICHA S.A.E.C.A.



- Acta de Recepción de Vehículos.
- Contrato de Adquisición de vehículo entre la Empresa Tape Ruvicha SA Emisora de Capital Abierto y el CAH N.º 17/2024.
- Contrato de Adquisición de vehículo entre la Empresa DE LA SOBERA y el CAH N.º 18/2024.

**Item 1.**

La Empresa TAPE RUVICHA SA DE CAPITAL ABIERTO (Item N.º1), en fecha 28 de noviembre del corriente, solicita mediante nota el pago correspondiente, en referencia LPN -Licitación Pública Nacional LPN N.º 01/2024 - Adquisición de vehículos – Segundo llamado” con ID 442.614, por un monto de Gs. 1.196.770.000 (guaraníes Mil ciento noventa y seis millones setecientos setenta mil), con Mesa de entrada del CAH N.º de expediente 011234, adjuntando Nota de remisión N.º 001-007-0000603, Factura N.º 001-007-0001534, Copia de REPSE, copia de certificado de cumplimiento tributario, copia de constancia de cumplimiento de seguridad.-----

El Departamento de Control y Seguimiento, según providencia de fecha 29 de noviembre del corriente, remite a la Gerencia General, informando que esa dependencia procedió a la revisión y examen de la solicitud de pago, mencionando que se ajusta las documentaciones para el pago de Gs. 1.196.770.000 (guaraníes Mil ciento noventa y seis millones setecientos setenta mil), mencionando en la misma que, se consideró para el control, Resolución del Consejo Directivo N.º 06, Acta 34 de fecha 17/10/24, Código de Contratación N.º LP-27003-24-246191, Contrato N.º 017/2024, CDP N.º 052/2024, Orden de Servicios N.º 034, Nota de Remisión N.º 001-007-0000603, Factura a Crédito N.º 001-007-0001534, Acta de Recepción de Vehículos, copia del formulario 120 del pago de IVA del mes de octubre de 2024, Copia Póliza de caución con vigencia hasta el 30/11/2026, informe emitido por el Depto de Servicios Generales administrador del Contrato, mencionando que la empresa cumplió con el contrato y los documentos contractuales que forman parte del mismo a satisfacción de esa área.-----

Por providencia de la Gerencia General de fecha 03 de diciembre del corriente, remite al Dpto. De Tesorería, a fin de proseguir los trámites del expediente 011234/2024, autorizando el pago del monto de Gs. 1.196.770.000 (guaraníes Mil ciento noventa y seis millones setecientos setenta mil) IVA incluido a favor de la firma TAPE RUVICHA S.A.E.C.A, en concepto de adquisición de vehículos marca Ford Ranger, en virtud al contrato N.º 017/2024 suscrito entre las partes y adjudicado por Resol. CD N.º 06, Acta N.º 34 del 17/10/24.-----

**Items 2.**

La Empresa DE LA SOBERA, en fecha 25 de noviembre del corriente, solicita mediante nota el pago correspondiente, en referencia al Contrato N.º 01/2024 “ Adquisición de vehículos – Segundo llamado” con ID 442.614, por un monto de Gs. 391.455.000 (guaraníes trescientos noventa y un millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil), con Mesa de entrada del CAH 25/11/24 N.º de expediente 011074, adjuntando Nota de remisión N.º 001-001-0022249, Factura N.º 001-001-0029256, Certificado de Cumplimiento Tributario, Constancia de Cumplimiento con la Seguridad Social y Formulario FIS y FIP.-----

Según providencia de fecha 26 de noviembre del corriente, la Dirección de Servicios Generales, informa a la Dirección de Control y Seguimiento, que la firma DE LA SOBERA, ha cumplido con el contrato y los documentos contractuales que forman parte del mismo a satisfacción de la Dirección, mencionando que corresponde el pago de Gs. 391.455.000 (guaraníes trescientos noventa y un millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil), por Adquisición del Vehículo, de acuerdo al Contrato N.º 18/24, firmado con dicha empresa, adjuntando las documentaciones de Factura N.º 001-001-0029256, Nota de Remisión N.º 001-001-0022249, Orden de Compra N.º 122/2024, Código de Contratación emitido por la DNCP LP-27003-24-245730 de fecha 19/11/2024, CDP N.º 052/2024, Resolución del CD N.º 06 Acta N.º 34 de fecha 17/10/2024, Contrato N.º 018/2024, Copia de Póliza, Acta de recepción de Vehículo, Certificado de Compra, Póliza de Seguro y Formulario IVA.-----





El Departamento de Control y Seguimiento, según providencia de fecha 26 de noviembre del corriente, remite a la Gerencia General, informando que esa dependencia procedió a la revisión y examen de la solicitud de pago, mencionando que se ajusta las documentaciones para el pago de Gs. 391.455.000 (guaraníes trescientos noventa y un millones cuatrocientos cincuenta y cinco mill), mencionando en la misma que, la firma adjunta Declaración Jurada sobre los tiempos de transferencia de chapa. Título y cédula verde del rodado, cuyos documentos se encuentran pendientes de entrega.-----

Por providencia de la Gerencia General de fecha 29 de noviembre del corriente, remite al Dpto. De Tesorería, a fin de proseguir los trámites del expediente 011074/2024, autorizando el pago del monto de Gs. 391.455.000 (guaraníes trescientos noventa y un millones cuatrocientos cincuenta y cinco mill), IVA incluido a favor de la firma DELA SOBERA S.A, en concepto de adquisición de vehículo marca Chevrolet Trailblazer, en virtud al contrato N.º 018/2024 suscrito entre las partes y adjudicado por Resol. CD N.º 06, Acta N.º 34 del 17/10/24.-----

## 1. Datos de la Licitación.

ID de Licitación: 442614  
Nombre de la Licitación: Adquisicion de Vehiculos  
Convocante: Crédito Agrícola de Habilitación (CAH)  
Unidad de Contratación: Uoc Cah  
Categoría: 25000000 - Vehiculos Comerciales, Militares y Particulares - Accesorios y Componentes  
Tipo de Procedimiento: LPN - Licitación Pública Nacional  
Estado: Licitacion Adjudicada  
Sistema de Adjudicación: Item  
Monto Total Adjudicado: ₡ 1.588.225.000  
Fecha de Publicación: 08-11-2024 - 14:32

## 2. Detalle del bien licitado.

Nº	Nombre de los Bienes o Servicios	Especificaciones Técnicas y Normas
1	CAMIONETA DOBLE CABINA 4X4 PICK UP DIESEL	En la Especificación Técnica se establece las condiciones que debe satisfacer la adquisicion de 5 Camionetas Pick-Up Doble Cabina 4x4, tipo rural, a ser utilizado para transporte de cinco personas, que cumpla con todas las normativas establecidas en la fabricacion de vehiculos.
2	CAMIONETA CERRADA 4X4 DIESEL	En la Especificación Técnica se establece las condiciones que debe satisfacer la adquisicion de 1 Camioneta cerrada 4x4 diesel, tipo SUV, a ser utilizado para transporte de siete personas, que cumpla con todas las normativas establecidas en la fabricacion de vehiculos.





### 3. Proveedores Adjudicados.

#### Adjudicación de la Licitación 442614 - Adquisición de Vehículos

[Planificación](#)
[Convocatoria](#)
[Adjudicación](#)
[Resumen de la Adjudicación](#)
[Ofertantes Presentados](#)
[Proveedores Adjudicados](#)
[Verificaciones de la DNCP](#)

##### Proveedores adjudicados

Proveedor	RUC	Código de Contratación (CC)	Emisión del CC	Monto Adjudicado	Estado	Acciones
DE LA SOBERA S.A.	80014256-0	LP-27003-24-245730	19-11-2024	GS 391.455.000	Licitación Adjudicada	<a href="#">Ver Contrato</a>
TAPE RUVICHA SA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO	80014552-6	LP-27003-24-246191	23-11-2024	GS 1.196.770.000	Licitación Adjudicada	<a href="#">Ver Contrato</a>

### 4. Administración del Contrato.

ITEM 1. El Contrato N.º 017/2024, celebrado en fecha 31 de octubre del 2024, en su Clausula 9. ADMINISTRACIÓN DEL CONTRATO estará a cargo de SR. Ricardo Pereira, Director de la Dirección de Servicios Generales del CAH.

ITEM 2. El Contrato N.º 018/2024, celebrado en fecha 31 de octubre del 2024, en su Clausula 9. ADMINISTRACIÓN DEL CONTRATO estará a cargo de SR. Ricardo Pereira, Director de la Dirección de Servicios Generales del CAH.

### 5. Estado de Ejecución del Contrato.

ITEMS	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	MARCA	FABRICANTE	PROCEDENCIA	UNIDAD DE MEDIDA	CANT.	PRECIO UNITARIO	MONTO TOTAL	DOCUMENTO DE PAGO N°
1	Camioneta cabina doble (pickup)	Ford	Ford Argentina S.L.A	Brasil	Unidad	5	239.354.000	1.196.770.000	03253 de fecha 04/12/2024.
2	Camioneta cerrada 4x4 diesel	Chevrolet	General Motors	Brasil	Unidad	1	391.455.000	391.455.000	03238 de fecha 04/12/2024.
<b>TOTALES</b>								<b>1.588.225.000</b>	

<b>TOTAL PAGADO GS.</b>	1.588.225.000
<b>EJECUTADO</b>	100 %

### 6. Recepción de los bienes adjudicados.

El ítem 1 fue recepcionado en el CAH, en fecha 11/11/2024 según acta de recepción firmada por el Representante de la Firma adjudicada (TAPE RUVICHA) y funcionarios del Dpto de Servicios Generales, Unidad de Patrimonio, Dirección de Control y Seguimiento y la Unidad de Transporte, observándose que la recepción se realizó dentro de los plazos establecidos en la Orden de Compra N.º 034, de fecha 07/11/24.



El ítem 2 fue recepcionado en el CAH, en fecha 25/11/2024 según acta de recepción firmada por el Representante de la Firma adjudicada (DE LA SOBERA) y funcionarios del Dpto de Servicios Generales, Unidad de Patrimonio, Dirección de Control y Seguimiento y la Unidad de Transporte, observándose que la recepción se realizó dentro de los plazos establecidos en la Orden de Compra N.º 122 de fecha 20/11/2024.-----

## **7. CONCLUSIÓN**

- Mediante las verificaciones se pudo constatar que el proceso referente al llamado y la adjudicación se han realizado en base a lo dispuesto en la Ley 7021/22 de Suministro y Contrataciones Públicas y el Decreto N.º 2264/2024 con sus modificaciones correspondientes.
- Conforme a verificaciones y documentos obrantes, los bienes entregados por los proveedores reúnen las especificaciones técnicas establecidas en el llamado.
- La entrega de los bienes se realizó dentro de los plazos establecidos.
- Considerando el monto total de la Licitación Publica Nacional N.º 01/24 "Adquisición de Vehículos, Segundo Llamado " ID N.º 442.614 y el pago realizado, que asciende a Gs. 1.588.225.000, se constata la ejecución del 100% de los contratos.

**Observación:** Los documentos que respaldan este informe obran en la Auditoría Interna, para lo que hubiere lugar.

**ES MI INFORME.**



Lic. Javier P. Palacios S.



**Abg. Ma. Cristina Montiel C.**  
**Auditora**  
**Dirección de Auditoría de Gestión**  
**Auditoría Interna Institucional.**