



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME SEMESTRAL ACI N° 36 AUDITORIA CUMPLIMIENTO ART. 41° LEY 2051/03 Periodo Meses de Junio, Julio y Agosto 2021

ORIGEN DEL TRABAJO

En el marco del Decreto N°7271 [06/06/2017] Por el cual se aprueba el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, en concordancia con la Resolución AGPE N° 190/17 [01/09/2017] Por la cual se reglamenta el Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo [SIAGPE], el Plan Anual de Trabajo [PTA] aprobado por Resolución DGM N°456 [02/10/2020], en concordancia con el CRONOGRAMA DE COMISIÓN DE TRABAJO, y dando cumplimiento al Memorando ACI N° 09/2021 [30/06/2021] de la Coordinación de Auditoría y Control Interno, dependiente de la Dirección General, se ha procedido a la Evaluación del Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas".

OBJETIVOS

Realizar la Evaluación del Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley 2051 de Contrataciones Públicas.

ALCANCE

Por Resolución DGM N° 456 "Por la Cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo de la Coordinación de Auditoría y Control Interno de la Dirección General de Migraciones, para el Ejercicio Fiscal 2021" en concordancia con la Resolución AGPE N° 84/2019 en su Artículo 1° - Disponer que las Auditorías Internas Institucionales incluyan en su Plan de Trabajo Anual la realización de evaluaciones de Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley 2051/03 de Contrataciones Públicas, y conforme al Encargo de la Coordinación y Auditoría Interna. en la cual se establece la realización del trabajo de evaluación del cumplimiento del artículo 41 de la Ley 2051/03, por el Periodo comprendido del 16/06/2021 al 15/12/2021 (Segundo Semestre 2021).

RESPONSABILIDAD DE LA AUDITORIA INTERNA:

Nuestra Labor fue realizada conforme lo establece el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU). Se deja expresa constancia que el presente informe fue elaborado en base a las Documentaciones proveído por el Departamento de Contabilidad y la Unidad Operativa de Contrataciones (UOC), cuyo contenido son exclusiva responsabilidad del área.

Nuestra labor no incluye una revisión detallada e integral de todas las operaciones, por lo tanto, el presente informe no se puede considerar como una exposición de todas las deficiencias existente de todas las medidas que puedan adoptarse para corregirlas, reservándose esta Auditoría la potestad de realizar controles posteriores.



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

LIMITACIÓN Y ALCANCE

Esta Auditoria no tuvo limitaciones

BASE LEGAL

- Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas.
- Resolución AGPE N°: 84/19 "Por la cual se dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la Evaluación de cumplimiento del Art. 41°" de la Ley N° 2051 "De Contrataciones Públicas"

AUTORIDADES RESPONSABLES DEL PERIODO AUDITADO

PERIODO	RESPONSABLE	CARGO
15/06/2021 - 13/09/2021	Lic. María de los Ángeles Arriola	Directora General
15/06/2021 - 13/09/2021	Sr. Lino Alonso	Director de Administración Finanzas
15/06/2021 - 13/09/2021	Lic. Mabel Rivas	Jefa de Dpto. de Contabilidad
AUDITORES		
15/06/2021 - 13/09/2021	Lic. Vidal Espinola	Auditor
15/06/2021 - 13/09/2021	Lic. Jesús Vega	Auditor
15/06/2021 - 13/09/2021	CP. Alicia Alcaraz	Auditor

Analizada la información por el equipo de auditores, el resultado del mismo se desarrolla en el presente informe en donde la verificación fue realizada con base a los Documentos que el Departamento de Contabilidad dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas puso a disposición de los Auditores.

CONCLUSION:

El presente Informe correspondiente al Periodo comprendido del 15/06/2021 al 13/09/2021, del Segundo Semestre del año 2021, surge como resultado de la Verificación de los Documentos puestos a disposición por el Departamento de Contabilidad como ser Listado de Proveedores Adjudicados y Legajos de pago a Proveedores correspondientes al año 2021 y que cuentan con retenciones efectuadas a los mismos para su evaluación y verificación.

Por lo cual la Dirección de Administración y Finanzas dependiente de la Dirección General de Migraciones ha aplicado correctamente la Retención equivalente al 0.4 % (Cero Punto Cuatro Por Ciento) del importe de cada factura deducidos los Impuestos correspondientes, dando cumplimiento a los dispuesto en el Art. 41° de la Ley 2051 "De Contrataciones Públicas"

Asunción, 13 de agosto de 2021



Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.

Dirrec. Gral. de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

JUNIO 2.021

Asunción, 13 de agosto de 2021

Dirección General de Migraciones - Ministerio del Interior

Listado de Retenciones de Contribuciones realizadas conforme al Art. 41 de la Ley N° 2.051/2003 "De Contrataciones Públicas"

publicas", su modificatoria Ley Nro. 3439-07 y las reglamentaciones vigentes

ENTIDAD: DIRECCION GENERAL DE MIGRACIONES									
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP									
Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósitos - DNCP	Nº Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o Transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP Nº 31/2018)-SI/NO
CO-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000640	42.399.125	149.553	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-199104	126.531.300	001-001-0015564	126.531.300	446.310	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-199750	433.966.848	001-007-0005264	197.646.619	696.511	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
P-12001-19-177847	668.764.800	001-001-0000957	200.000.000	705.455	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EC-12003-21-200286	24.815.076	001-001-0000896	24.815.076	96.282	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EC-12003-21-200304	44.905.925	001-001-004924	44.905.925	174.235	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5127	500.000	001-001-0051716	500.000	2.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-198855	8.976.000	001-021-0000895	1.496.000	5.277	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-198855	8.976.000	001-021-0000896	1.496.000	5.277	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-20-192497	1.149.999.999	001-001-0000132	17.316.858	61.081	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EC-12003-21-200411	73.168.762	001-024-0028955	62.689.282	1.880.678	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EC-12003-21-200411	73.168.762	001-024-0028956	10.479.480	314.384	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5124	103.000	001-001-0012266	103.000	412	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005087	8.403.132	29.640	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005088	5.798.800	20.454	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005090	5.264.700	18.750	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005091	1.067.149	3.764	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005092	2.055.782	7.251	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005093	772.450	2.725	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
M-12003-21-5125	3.920.000	001-001-0001718	3.920.000	13.827	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5126	120.000	001-001-0066181	120.000	480	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4619	96.000.000	001-002-0003215	16.000.000	59.124	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-4554	445.500	001-002-0001257	445.500	1.782	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-4556	2.788.500	001-001-0001317	2.788.500	9.836	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-4555	499.950	001-006-0000182	499.950	2.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-197451	2.037.700.000	001-001-0012958	268.380.000	946.649	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



RODOLFO B. ESPINOLA M.
Dircc. Gral. de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

JULIO 2.021

Asunción, 13 de agosto de 2021

Dirección General de Migraciones - Ministerio del Interior

Listado de Retenciones de Contribuciones realizadas conforme al Art. 41 de la Ley N° 2.051/2003 "De Contrataciones Públicas"

publicas", su modificatoria Ley Nro. 3439-07 y las reglamentaciones vigentes

ENTIDAD: DIRECCION GENERAL DE MIGRACIONES

PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP

Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósitos - DNCP	Nº Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o Transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP N° 31/2018)-SI/NO
LC-12003-21-197559	60.028.800	001-001-0001060	5.240.610	36.970	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4574	24.000.000	001-001-000715	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5468	9.850.000	001-008-0000628	9.850.000	34.744	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
C-12003-21-197592	42.000.000	001-003-0000394	7.000.000	25.867	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4576	33.000.000	001-001-0000182	11.000.000	40.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4575	39.600.000	001-001-0000226	13.200.000	48.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5467	10.685.000	001-001-0001761	10.680.000	37.689	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5466	915.000	001-001-0001755	915.000	3.660	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5445	3.549.700	001-001-0012449	3.549.700	12.521	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5447	8.940.000	001-001-0051751	8.940.000	31.534	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000647	42.399.125	149.553	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-21-40887	42.900.000	001-001-0000649	42.900.000	151.320	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-20-190569	43.428.000	001-002-0002243	5.986.036	21.114	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-199812	76.980.000	001-002-0002244	13.610.072	48.006	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-198855	8.976.000	001-021-0001110	1.495.000	5.984	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4622	9.000.000	001-001-0000310	3.000.000	10.582	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4565	79.200.000	001-001-0003170	13.200.000	48.777	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4565	79.200.000	001-001-0003171	13.200.000	48.777	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4565	79.200.000	001-001-0003172	13.200.000	48.777	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
C-12003-21-199033	29.600.000	001-002-0000726	7.400.000	27.345	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-21-197541	48.000.000	001-002-0000155	8.000.000	29.562	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5610	6.490.000	001-001-0001819	6.490.000	22.892	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4569	30.000.000	001-002-0000005	5.000.000	17.636	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4619	96.000.000	001-002-0003266	16.000.000	59.124	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-197451	2.037.700.000	001-001-0013103	269.090.000	949.154	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



EDUARDO ESPÍNOLA M.
Dircc. Gral. de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

AGOSTO 2021

Asunción, 13 de agosto de 2021

Dirección General de Migraciones - Ministerio del Interior

Listado de Retenciones de Contribuciones realizadas conforme al Art. 41 de la Ley Nº 2.051/2003 "De Contrataciones Públicas"									
publicas", su modificatoria Ley Nro. 3439-07 y las reglamentaciones vigentes									
ENTIDAD:	DIRECCION GENERAL DE MIGRACIONES								
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP									
Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósitos - DNCP	Nº Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o Tránsito Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP Nº 31/2018)-SI/NO
CO-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000655	42.399.125	149.553	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005133	1.626.100	5.736	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005134	791.933	2.793	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
C-12003-21-41005	30.360.000	001-003-0021602	30.360.000	107.088	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-202294	20.385.720	001-001-003744	20.385.720	71.906	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-197451	2.037.700.000	001-001-0013193	267.670.000	944.145	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5676	2.550.000	001-001-0001574	2.550.000	8.995	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-198855	8.976.000	001-021-0001266	1.496.000	5.984	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005154	8.243.782	29.078	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-199750	433.966.848	001-007-0007785	91.955.118	324.351	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-203496	39.375.000	001-003-0021649	39.375.000	138.886	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-203351	23.100.000	001-003-0021648	23.100.000	81.480	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-21-5446	15.979.000	001-001-0001939	15.979.000	56.362	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



ALB. ESPINOLA M.
Dir. Gen. de Migraciones