



## COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

### INFORME ACI N°: 11/2022 AUDITORIA CUMPLIMIENTO ART. 41° LEY 2051/03 Periodo Mes de Mayo 2022

#### 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°: 640 [28/10/2021], en concordancia con el CRONOGRAMA DE COMISIÓN DE TRABAJO, 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° 640 "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 2022" 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.

#### RESPONSABILIDAD DE LA AUDITORIA INTERNA:

Nuestra Labor fue realizada conforme lo establece el Manual de Auditoria 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 Auditoria la potestad de realizar controles posteriores.

#### LIMITACIÓN Y ALCANCE

Esta Auditoria no tuvo limitaciones





### COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

#### 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"

#### CONCLUSION:

El presente Informe correspondiente al mes de Mayo del 2022, 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 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 junio de 2022



Tetã Rekuái Miterondaha  
MOAKÁHAPAVÉ  
JEVA REHEGUA  
Ministerio del Interior  
DIRECCIÓN GENERAL  
DE MIGRACIONES

Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.  
Dirrec. Genl. de Migraciones

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"

COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO	INFORME N° 51	FECHA: 11/06/2022
AUDITOR	LUIS PEINADO	ART. 41 LEY 2051/03
PERÍODO	del mes de Mayo 2022	
OBJETO DEL TRABAJO		
En el marco del Decreto N° 7271 del 11/05/2017, por el cual se aprueba el Sistema Integrado de Información de los Organismos Entendidos (SIOE) en concordancia con la Resolución AGPF N° 413 del 11/04/2017, se registra el Sistema Integrado de Información de Poderes		



Coordinación de Auditoría Interna

MAYO 2022

Asunción, 13 de junio de 2022

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 Contratacion	Monto delCodigo de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depositos - DNCP	Nº Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o Tránsito Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP Nº 31/2018)-SI/NO
CD-12003-22-211492	100.000.000	001-001-0008161	8.629.200	32.720	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4943	29.600.000	001-002-0000784	7.400.000	27.645	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-22-211350	9.012.000	001-021-0000732	751.000	3.004	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-22-211350	9.012.000	001-021-0000733	751.000	3.004	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211903	18.000.000	001-001-0000376	3.000.000	10.582	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211903	18.000.000	001-001-0000377	3.000.000	10.582	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211902	48.000.000	001-001-0002318	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211902	48.000.000	001-001-0002319	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211902	48.000.000	001-001-0002403	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211902	48.000.000	001-001-0002404	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4934	96.000.000	001-002-0003771	16.000.000	59.124	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211810	79.200.000	001-001-0000245	13.200.000	48.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211810	79.200.000	001-001-0000252	13.200.000	48.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211811	66.000.000	001-001-0000203	11.000.000	40.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211811	66.000.000	001-001-0000204	11.000.000	40.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-10575	500.000	001-001-0002311	500.000	2.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-208447	4.178.719.180	001-001-0014244	338.520.000	1.194.052	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-10576	595.000	001-005-0009418	595.000	2.380	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-9319	3.226.100	001-001-0002174	3.226.100	11.379	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211880	453.463.973	001-007-0006789	18.152.706	64.030	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211880	453.463.973	001-007-0006799	76.246.721	268.943	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
EC-12003-22-212263	29.756.618	001-001-0002089	29.756.618	115.456	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-9737	3.100.000	001-003-0043506	3.100.000	10.934	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



Tetá Rekuái Moreno decha  
**MOAKÁHAPAVÉ**  
**JEVA REHEGUA**  
Ministerio del Interior  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DE MIGRACIONES**

Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.

Dir. Gen. de Migraciones