



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N°: 10/2022  
AUDITORIA CUMPLIMIENTO ART. 41° LEY 2051/03  
Periodo Mes de Abril 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 Auditoria 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 Abril 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, 19 de mayo de 2022



Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.

Direc. Gen. de Migraciones



Ena. Roberto Ruiz Díaz Vera  
Coordinador de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones



**TETÁPY**  
Moatendeha  
Ministerio del  
INTERIOR

**TETÁ REKUÁI**  
**GOBIERNO NACIONAL**

*Paraguay*  
*de la gente*

**Coordinación de Auditoría Interna**

**ABRIL 2022**

**Asunción, 19 de mayo de 2022**

**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**

<b>ENTIDAD: DIRECCION GENERAL DE MIGRACIONES</b>									
<b>PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP</b>									
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
AM-12003-22-9157	520.000	001-001-0001738	520.000	2.080	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4936	50.028.800	001-001-0001075	10.004.800	36.970	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211999	106.873.000	001-009-0002438	106.873.000	376.970	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-22-42375	45.524.125	001-001-0000726	42.399.125	149.553	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-22-42375	45.524.125	001-001-0000727	2.200.250	7.761	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-208447	4.178.719.180	001-001-0014187	335.790.000	1.184.423	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-9324	34.842.000	001-008-0000912	34.842.000	122.897	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211541	48.000.000	001-001-0000927	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211541	48.000.000	001-001-0000928	4.000.000	14.109	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-9152	585.000	001-002-0002019	585.000	2.340	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211492	100.000.000	001-001-0008085	14.815.970	56.179	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4934	96.000.000	001-002-0003605	16.000.000	59.124	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211917	80.364.000	001-002-0003312	80.364.000	283.466	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-22-211541	48.000.000	001-001-0000934	4.000.000	14.109	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AM-12003-22-9321	10.300.000	001-001-0025633	10.300.000	36.331	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-22-211178	3.496.000	001-005-0001211	3.496.000	12.331	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4938	79.200.000	001-001-0003757	13.200.000	48.777	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-22-4938	79.200.000	001-001-0003758	13.200.000	48.777	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A



**Dic. VIDAL B. ESPINOLA M.**

*Direc. C. al. de Migraciones*

MOAKAHAPVÉ  
JEVA REHEGUA  
DIRECCION GENERAL  
DE MIGRACIONES