



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

**INFORME SEMESTRAL ACI N° 28**  
**AUDITORIA CUMPLIMIENTO ART. 41° LEY 2051/03**  
**Periodo 01/01/2021 al 15/06/2021**

**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° 02/2021 [08/02/2021] 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 01/01/2021 al 15/06/2021 (Primer Semestre 2021).

**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 roles posteriores.

**LIMITACIÓN Y ALCANCE**

Esta Auditoria no tuvo limitaciones

Econ. Reinaldo Ruiz Díaz  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones

Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.

Direc. Gral. de Migraciones

Jesús Vega  
Dirección General de Migraciones

## 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"

### AUTORIDADES RESPONSABLES DEL PERIODO AUDITADO

PERIODO	RESPONSABLE	CARGO
01/01/2021 - 10/06/2021	Lic. María de los Ángeles Arriola	Directora General
01/01/2021 - 10/06/2021	Sr. Lino Alonso	Director de Administración Finanzas
01/01/2021 - 10/06/2021	Lic. Mabel Rivas	Jefa de Dpto. de Contabilidad
<b>AUDITORES</b>		
01/01/2021 - 10/06/2021	Lic. Vidal Espinola	Auditor
01/01/2021 - 10/06/2021	Lic. Jesús Vega	Auditor
01/01/2021 - 10/06/2021	Lic. Celeste González	Auditor
01/01/2021 - 10/06/2021	CP. Alicia Alcaraz	Auditor

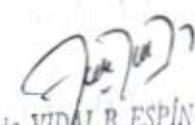
Analizada la información por el equipo de auditores, el resultado del mismo se desarrolla en el presente informe en donde la verificación fue realizada con base a los Documentos que el Departamento de Contabilidad dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas puso a disposición de los Auditores.

### CONCLUSION:

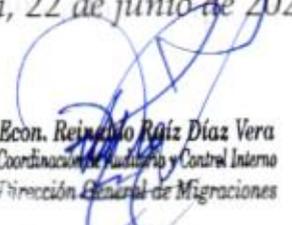
El presente Informe correspondiente al Periodo comprendido del 01/01/2021 al 15/06/2021, del Primer Semestre del año 2021, surge como resultado de la Verificación de los Documentos puestos a disposición por el Departamento de Contabilidad como ser Listado de Proveedores Adjudicados y Legajos de pago 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, 22 de junio de 2021

  
 Lic. VIDAL B. ESPINOLA M.  
 Direc. Gral. de Migraciones

  
 Jesús Vega  
 Dirección General de Migraciones

  
 Econ. Reinaldo Raúl Díaz Vera  
 Coordinación de Auditoría y Control Interno  
 Dirección General de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

INFORME SEMESTRAL Nº 28/2021

MARZO 2.021

Asunción, 18 de junio 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"**

Listado de Pagos a Proveedores y retenciones de contribución en cumplimiento al Art. 41 de la Ley Nro 2051/2003, "De Contrataciones 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 del Código 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 Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP Nº 31/2018)-SI/NO	
CO-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000621	42.399.125	149.553	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
LC-12003-21-197592	42.000.000	001-003-0000358	7.000.000	24.691	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
RL-12003-21-4573	14.800.000	001-002-0000712	7.400.000	26.102	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
LC-12003-21-197559	60.028.800	001-001-0000952	10.004.800	35.290	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
RL-12003-21-4574	24.000.000	001-001-688	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
RL-12003-21-4576	33.000.000	001-001-0000178	11.000.000	40.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
RL-12003-21-4575	39.800.000	001-001-0000215	13.200.000	48.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
LC-12003-21-197541	48.000.000	001-002-0000132	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
CD-12003-20-190589	43.428.000	001-002-0002016	3.271.849	11.541	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
AC-12003-21-40398	504.000.000	001-001-0012745	214.480.000	756.529	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	

*[Signature]*  
Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.  
Dírec. Gral. de Migraciones

*[Signature]*  
**Jesús Vera**  
Dirección General de Migraciones

*[Signature]*  
Econ. **Arnaldo Ruiz Díaz Vera**  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

INFORME SEMESTRAL Nº 28/2021

ABRIL 2.021

Asunción, 18 de junio 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 Boletas 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)-S/NO
CO-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000626	41.924.125	147.878	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-21-40398	504.000.000	001-001-0012814	213.920.000	754.554	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
L-12003-21-4619	96.000.000	001-002-0003120	16.000.000	56.436	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005041	3.449.250	12.166	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-005042	7.127.282	25.140	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-5047	4.394.600	15.501	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-5045	772.450	2.725	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-5050	4.232.200	14.928	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-20-190539	76.426.098	001-002-0002094	10.190.144	35.943	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-20-190539	76.426.098	001-002-0002098	7.642.608	26.958	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-21-40421	20.020.000	001-007-0002218	20.020.000	70.616	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
AC-12003-21-40576	22.100.000	001-007-0002217	22.100.000	77.953	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.  
Direc. Gral. de Migraciones

Jesús Vera  
Migraciones

Econ. Gerardo Ruiz Díaz Vera  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones



Coordinación de Auditoría Interna

INFORME SEMESTRAL Nº 28/2021

MAYO 2.021

Asunción, 18 de junio 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 Contratacion	Monto del Código 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 Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP Nº 31/2018)-SI/NO
AC-12003-21-40602	9.295.000	001-007-0003195	9.295.000	32.786	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-21-197559	60.028.800	001-001-0001055	10.004.800	36.970	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
D-12003-21-198757	100.000.000	001-001-0071470	7.565.062	28.535	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-199295	151.800.000	001-003-0021517	151.800.000	535.440	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4575	39.600.000	001-001-0000220	13.200.000	48.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4576	33.000.000	001-001-0000179	11.000.000	40.000	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4569	30.000.000	001-002-0000003	5.000.000	17.636	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4569	30.000.000	001-002-0000004	5.000.000	17.636	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005044	10.038.106	35.407	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-0005074	14.640.850	51.642	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-005077	1.474.666	5.201	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-5076	3.386.590	11.945	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-19-170915	392.590.667	001-001-005043	2.324.931	8.201	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-198602	240.450.000	001-001-0022260	240.450.000	848.133	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-21-198443	4.815.140	001-001-003598	4.815.140	16.984	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4622	9.000.000	001-001-0000309	3.000.000	10.582	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4622	9.000.000	001-001-0000308	3.000.000	10.582	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-20-192497	1.149.999.999	001-002-0000116	490.000.000	1.728.364	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
D-12003-21-197306	482.065.375	001-001-0000633	42.399.125	1.156.340	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CD-12003-20-190569	43.428.000	001-002-0002144	3.883.443	13.698	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4574	24.000.000	001-001-000702	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
CO-12003-21-198601	165.060.000	001-001-0050533	165.060.000	640.433	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-21-197541	2.037.700.000	001-002-0000153	8.000.000	28.218	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-197451	2.037.700.000	001-001-0012879	269.090.000	949.154	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LP-12003-21-197451	2.037.700.000	001-001-0012880	269.800.000	951.658	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
RL-12003-21-4573	14.800.000	001-002-0000721	7.400.000	27.745	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
LC-12003-21-197592	42.000.000	001-002-0000744	7.000.000	25.867	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Lic. VIDAL B. ESPINOLA M.  
Dir. Gral. de Migraciones

Jesús Vera  
Dirección General de Migraciones

Econ. Reinaldo Ruiz Díaz Vera  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones