



Asunción, 24 de enero de 2022.-

INFORME AI N° 02 /2022

En cumplimiento a la Resolución AGPE N° 84/2019 “Por la cual se dispone la inclusión en los planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la Evaluación del cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas”, la Auditoría Interna ha realizado el análisis correspondiente; del cual surge el siguiente informe:

1- ANTECEDENTES

- Resolución AGPE N° 84/2019 de fecha 14 de marzo del 2019 “Por la cual se dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la Evaluación del cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas”.
- Ley N° 2051/03 De Contrataciones Públicas, que en el Art. 41°- dispone: *Que independientemente del procedimiento de contratación que se hubiere empleado, los organismos, las entidades o las municipalidades deberán retener el equivalente al cero punto cuatro por ciento del importe de cada factura o certificado de obras deducidos los impuestos correspondientes, que presentan a cobro los proveedores y contratistas, con motivo de la ejecución de los contratos, materia de la presente ley...*”
- Listado de Retenciones de Contribución realizadas por la entidad, conforme al Art. 41 de la Ley N° 2.051-2003 “De contrataciones Públicas, correspondiente a pago a Proveedores y Contribuciones a la DNCP al Segundo Semestre 2021.-
- Legajos de Rendición de Cuentas (STR's) pagados durante el Segundo Semestre 2021.

2- ALCANCE

El análisis corresponde a la verificación de las retenciones en carácter de contribuciones a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas en cumplimiento al art. 41° de la Ley 2051/03 de “Contrataciones Públicas”, aplicadas por la Dirección General de Administración y Finanzas a Proveedores durante el periodo Segundo Semestre 2021.-

3- CONCLUSIONES

Hemos verificado que durante el periodo Segundo Semestre 2021 fueron pagadas facturas a proveedores por un monto total de Gs 1.282.564.398.- (guaraníes mil doscientos ochenta y dos millones quinientos sesenta y cuatro mil trescientos noventa y ocho.) a las cuales fueron aplicadas las retenciones a la DNCP del 0.4% por un valor total de Gs. 4.523.899 (guaraníes cuatro millones quinientos veinte y tres mil ochocientos noventa y nueve.) por cada factura, una vez realizada las deducciones correspondientes en otros conceptos.



Misión: Coordinar e impulsar el diseño, implementación, seguimiento y evaluación del desarrollo sostenible con enfoque inclusivo.

Informamos al respecto que el monto pagado incluye pagos parciales de facturas a Proveedores por Gs 1.274.000 (guaraníes un millón doscientos setenta y cuatro mil.) debido a limitaciones de recursos financieros relacionados al Plan de Caja recibido del Ministerio de Hacienda durante el periodo analizado.

Las transferencias en carácter de contribuciones a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas en cumplimiento al art. 41º de la Ley 2051/03 de "Contrataciones Públicas", conforme dispone la normativa vigente lo realiza directamente el Ministerio de Hacienda, debido a que la Secretaria Técnica de Planificación del Desarrollo Económico y Social es una entidad centralizada y sus recursos financieros dependen del Tesoro Público.

En atención al análisis realizado por la Auditoría Interna sobre el cumplimiento del Art. 41º de la Ley 2051/03 concluimos que, *conforme a los documentos de Rendición de Cuentas proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas; las retenciones correspondientes a los pagos de obligaciones a Proveedores fueron aplicadas correctamente durante el Segundo Semestre 2021.*

Es mi informe,



Lic. Gilda González
Auditora Interna Institucional
STP

LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCION REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 DE LA LEY NRO. 2.051-2003 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS".

Listado de pagos a proveedores y retenciones de contribucion en cumplimiento al Artículo 41 de la Ley Nro. 2,051/2003 "De Contrataciones publicas", su modificatoria Ley NRO. 3.439-07 y las reglamentaciones vigentes.

Entidad: Secretaria Tecnica de Planificación

PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.

Codigo de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retencion - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	Nº Comprobante de Deposito de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0012882	131.000.000	462.073	02/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0001310	589.000	2.142	05/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-192736	10.860.000	001-015-0005944	905.000	3.291	05/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CO-12001-19-174639	250.000.000	001-001-00057407	6.019.940	21.234	05/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0002269	2.618.071	9.235	05/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
		001-010-0002974	2.618.071	9.235					
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0012978	131.000.000	462.073	06/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0010378	95.000	345	20/07/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
		001-001-0010379	95.000	345					
		001-001-0010380	95.000	345					
		001-001-0010381	95.000	345					
		001-001-0010382	95.000	345					
		001-001-0010383	95.000	345					
		001-001-0010384	40.000	145					
		001-001-0010385	95.000	345					
		001-001-0010386	95.000	345					
		001-001-0010387	95.000	345					
		001-001-0010388	95.000	345					
		001-001-0010390	95.000	345					
		001-001-0010391	135.000	491					
		001-001-0010392	95.000	345					
		001-001-0010393	95.000	345					
		001-001-0010394	95.000	345					
		001-001-0010395	95.000	345					
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0005917	6.606.428	23.303	06/08/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
		001-001-0005971	643.890	2.341					
		001-001-0005943	9.168.230	32.339					
		001-001-0005985	2.620.975	9.245					
		001-001-0005984	736.744	2.679					
		001-001-0005991	15.881.123	56.017					
		001-001-0005970	78.423	285					
		001-001-0005969	1.699.333	6.179					
		001-001-0005983	8.631.388	30.445					
		001-001-0006012	132.080	480					
		001-001-0006008	1.013.725	3.686					

		001-001-0006046	132.080	480					
		001-001-0006011	455.925	1.658					
		001-001-0006041	4.217.010	14.875					
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0025350	640.000	2.327	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0025202	3.184.000	4.494	20/07/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI (*)
		001-001-0025324	744.000	2.705					
		001-001-0025325	680.000	2.473					
		001-001-0025326	416.000	1.513					
AM-12001-21-4534	1.850.000	001-001-0000315	1.850.000	6.727	20/07/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-195997	60.000.000	002-001-0000354	3.650.200	12.875	20/07/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CO-12001-20-193519	297.999.996	001-001-0005861	18.740.000	66.101	20/07/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0000283	2.618.071	9.235	20/07/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0001472	589.000	2.142	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CO-12001-19-174639	250.000.000	001-001-0057955	6.379.050	22.501	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CO-12001-20-193519	297.999.996	001-001-0005937	18.740.000	66.101	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0050286	2.239.000	8.142	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0050287	2.239.000	8.142					
CD-12001-20-192736	10.860.000	001-015-0006813	905.000	3.291	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0013071	129.000.000	455.018	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0000542	2.618.071	9.235	10/08/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-010-0000541	2.618.071	9.235					
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0000899	2.618.071	9.235	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0001640	589.000	2.142	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0050962	2.239.000	8.142	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-19-174267	100.000.000	001-001-0008841	280.000	1.018	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0006188	373.955	1.360	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0006190	132.080	480					
		001-001-0006192	353.231	1.284					
		001-001-0006196	288.925	1.051					
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0025491	640.000	2.327	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0025492	640.000	2.327					
		001-001-0025493	760.000	2.764					
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0001198	2.618.071	9.235	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0013399	128.000.000	451.491	11/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-19-174267	100.000.000	001-001-0008873	2.095.000	7.618	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0008877	4.020.000	14.180					
		001-001-0008878	3.050.000	10.758					
		001-001-0008879	1.440.000	5.236					
		001-001-0010845	95.000	345					
		001-001-0010844	95.000	345					
		001-001-0010843	80.000	291					
		001-001-0010842	95.000	345					




CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0010841	95.000	345	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0010839	95.000	345					
		001-001-0010838	95.000	345					
		001-001-0010837	95.000	345					
		001-001-0010836	95.000	345					
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0025402	640.000	2.327	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0010582	95.000	345	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0010581	95.000	345					
		001-001-0010579	95.000	345					
		001-001-0010583	95.000	345					
		001-001-0010578	95.000	345					
		001-001-0010576	95.000	345					
		001-001-0010577	95.000	345					
		001-001-0010575	95.000	345					
CD-12001-20-192736	10.860.000	001-015-0007710	905.000	3.291	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-195974	3.300.000	001-001-0008811	1.650.000	6.000	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CO-12001-20-193519	297.999.996	001-001-0006043	18.740.000	66.101	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0006163	2.563.086	9.041	21/09/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0006162	707.130	2.571					
		001-001-0006040	782.480	2.845					
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0013194	129.000.000	455.018	06/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0001781	589.000	2.142	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0050963	2.239.000	8.142	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-192736	10.860.000	001-015-0008658	905.000	3.291	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0006240	1.053.187	3.830	22/10/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0006241	627.384	2.281					
		001-001-0006255	960.943	3.494					
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0001950	589.000	2.142	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0010847	380.000	1.382	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CD-12001-20-192736	10.860.000	001-015-0009591	905.000	3.291	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
CO-12001-20-193519	297.999.996	001-001-0006106	18.740.000	66.101	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0006216	18.740.000	66.101					
CD-12001-19-172545	70.000.000	001-001-0009968	2.310.000	8.400	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0009970	25.000	91					
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0025584	640.000	2.327	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0025586	480.000	1.745					
		001-001-0025585	680.000	2.473					
CO-12001-19-174639	250.000.000	001-001-0060146	11.105.350	39.172	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
		001-001-0059235	9.791.690	34.538					
		001-001-0058578	6.711.330	23.673					
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0052381	2.239.000	8.142	24/11/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI
LP-12001-20-187607	2.772.000.000	001-001-0013578	127.000.000	447.964	16/12/2021	NO APLICACION	NO APLICACION	NO APLICACION	SI


CD-12001-20-195997	60.000.000	002-001-0000357 002-001-0000358	9.806.980 800.000	34.592 2.909	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0002134	589.000	2.142	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CO-12001-19-174639	250.000.000	001-001-0060986	7.278.500	25.673	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0006589	4.596.888	16.214	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
		001-001-0006667	1.350.824	4.912					
		001-001-0006666	1.522.911	5.538					
		001-001-0006665	2.101.961	7.643					
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0052382	2.239.000	8.142	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-12001-21-205273	3.690.000.000	001-001-0013749	170.000.000	599.636	23/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
AC-12001-21-41699	1.810.000	001-015-0010506	905.000	3.291	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0001725	2.618.071	9.235	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
AC-12001-21-41709	20.000.000	001-001-0060987	2.459.000	8.942	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CO-12001-20-193519	297.999.996	001-001-0006323	18.740.000	66.101	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-196165	31.416.852	001-010-0001724	2.618.071	9.235	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0011082	285.000	1.036	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
		001-001-0011083	95.000	345					
CO-12001-21-206655	100.000.000	001-001-0003016	6.667.500	23.518	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-12001-21-200733	150.000.000	001-001-0006699	8.237.880	29.057	29/12/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	SI
Total Monto Gs.			1.282.564.398	4.523.899					

REFERENCIA

(*) Factura pagada parcialmente a proveedores por Gs 1.274.000, debido a limitación del Plan de Caja

Elaborado por: 
Lic. Paola Rey
Auditora
S.T.P.

Verificado por:


Lic. Paola Rey
Auditora
S.T.P.



Firma y Aclaración del
Auditor Interno

Lic. Gilda González
Auditora Interna Institucional
STP