



Asunción, 08 de julio de 2022.-

INFORME AI N° 11/2022

En cumplimiento de 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 Primer Semestre 2022.-
- Documentos de Rendición de Cuentas (STR's) pagadas durante el Primer Semestre 2022.

2- ALCANCE

El análisis corresponde a la verificación de las retenciones aplicadas por la Dirección General de Administración y Finanzas a proveedores durante el periodo Primer Semestre 2022.-

3- CONCLUSIONES

Hemos verificado que durante el periodo Primer Semestre 2022 fueron pagadas facturas a proveedores por un monto total de Gs 2.554.230.540.- del cual fueron aplicadas las retenciones correspondientes del 0.4% por cada factura deducido los impuestos por un valor total de Gs. 7.430.265; al respecto informamos que este monto total incluye pagos parciales de facturas a Proveedores por Gs 900.525.984, esto se debió a limitaciones de recursos financieros relacionados al Plan de Caja recibido por la entidad durante el periodo analizado.





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

Informamos que el pago total de facturas a proveedores incluye la deuda flotante del ejercicio 2021 por Gs. 1.496.146.213 a las cuales también fueron aplicadas la retención correspondiente del 0.4% conforme se observa el detalle en el Anexo B02-04 adjunto al presente informe.

Por último informamos que las transferencias en carácter de contribuciones a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas en cumplimiento al art. 41° de la Ley 2051/03 de "Contrataciones Públicas", conforme dispone la normativa vigente, lo realiza directamente el Ministerio de Hacienda, debido a que la Secretaría 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. 41° de la Ley 2051/03 concluimos que, conforme a los documentos de Rendición de Cuentas proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas; fueron aplicadas correctamente las retenciones correspondientes a las obligaciones pagadas a proveedores durante el periodo enero a junio 2022.

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 Contratacion	Monto del Código de Contrataciones	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	N° 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	
AC-12001-21-41961	18 740 000	001-001-0006525	18 740 000	56 895	12/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(*) (**)
CO-12001-21-209102	431 522 992	001-002-0014973	431 522 992	1 320 085	13/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(*) (**)
CD-12001-21-210399	16 300 000	001-001-0001766	16 300 000	57 495	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CO-12001-21-210393	36 445 000	001-001-0013502	36 445 000	128 551	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-21-208673	28 800 000	001-001-0002950	28 800 000	101 585	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-21-210400	59 600 000	001-003-0000655	59 600 000	210 225	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CO-12001-21-209106	9 300 000	001-001-0002958	9 300 000	32 804	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CO-12001-21-209102	431 522 992	001-002-0014973	431 522 992	202 014	13/01/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(*) (**)
CD-12001-21-200733	150 000 000	001-001-0006739	8 011 121	28 257	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
		001-001-0006741	136 208	495						
		001-001-0006738	14 487 525	51 101						
		001-001-0006740	2 051 663	7 461						
		001-001-0006718	11 040 072	38 941						
		001-001-0006698	3 766 039	13 284						
CD-12001-20-195997	60 000 000	002-001-0000404	1 912 000	6 953	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
AC-12001-21-41699	1 810 000	001-015-0000924	905 000	3 291	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-20-195999	35 404 000	001-001-0053229	2 239 000	8 142	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
LP-12001-21-205273	3 690 000 000	001-001-0013787	170 000 000	599 636	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
AC-12001-21-41709	20 000 000	001-001-0061622	11 789 480	41 585	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-20-188945	11 780 000	001-003-0002279	589 000	2 142	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
AC-12001-21-41961	18 740 000	001-001-0006525	18 740 000	9 206	21/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(*) (**)
CD-12001-20-192337	40 000 000	001-001-0025957	54 000	196	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
		001-001-0025948	440 000	1 600						
CD-12001-20-196165	31 416 852	001-010-0001910	2 618 071	9 235	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-20-195997	60 000 000	002-001-0000405	2 575 200	9 083	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CO-12001-21-206655	100 000 000	001-001-0003022	5 598 000	19 746	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
		001-001-0003017	15 044 250	53 065						
		001-001-0003018	6 522 000	23 005						
		001-001-0003025	4 110 750	14 500						
		001-001-0003043	3 779 250	13 330						
		001-001-0003023	3 428 250	12 092						
		001-001-0003024	2 439 750	8 606						
LP-12001-21-205273	3 690 000 000	001-001-0013788	169 000 000	596 109	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
RC-12001-21-42106	2 638 600	001-001-0006647	2 638 600	9 307	24/01/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)
CD-12001-20-195999	35 404 000	001-001-0053230	2 239 000	8 142	21/03/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	(**)



CD-12001-21-210489	54.000.000	001-002-0017364	3.000.000	10.582	08/03/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0002636	589.000	2.142	21/03/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195999	35.404.000	001-001-0054211	2.239.000	8.142	21/03/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-188945	11.780.000	001-003-0002280	589.000	2.142	21/03/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-206655	100.000.000	001-001-0003084	9.465.750	33.388	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003072	1.301.250	4.732					
		001-001-0003074	6.033.750	21.283					
		001-001-0003076	486.750	1.770					
CD-12001-21-210489	54.000.000	001-002-0017478	3.000.000	10.582	10/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-210113	67.049.835	001-001-0054416	578.939	2.105	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-209665	8.148.000	001-015-0003580	679.000	2.469	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-192337	40.000.000	001-001-0026239	640.000	2.327	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0026238	104.000	378					
		001-001-0026236	36.000	131					
		001-001-0026124	720.000	2.618					
		001-001-0026122	96.000	349					
		001-001-0026123	720.000	2.618					
		001-001-0026118	36.000	131					
		001-001-0026117	640.000	2.327					
		001-001-0026119	18.000	65					
		001-001-0026116	720.000	2.618					
		001-001-0026114	752.000	2.735					
		001-001-0026113	376.000	1.367					
		001-001-0026115	680.000	2.473					
		001-001-0026112	636.000	2.313					
		001-001-0026110	640.000	2.327					
		001-001-0026109	88.000	320					
001-001-0026111	574.000	2.087							
CO-12001-21-209791	301.000.000	001-001-0009046	301.000.000	1.061.709	10/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-209665	8.148.000	001-015-0002747	679.000	2.469	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-191509	20.000.000	001-001-0011543	95.000	345	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0011544	95.000	345					
		001-001-0011545	95.000	345					
		001-001-0011546	95.000	345					
		001-001-0011547	95.000	345					
		001-001-0011548	95.000	345					
		001-001-0011549	95.000	345					
CO-12001-21-206655	100.000.000	001-001-0003051	3.809.250	13.436	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003052	2.715.750	9.579					
		001-001-0003053	3.752.250	13.235					
		001-001-0003054	275.250	1.001					
		001-001-0006967	6.534.925	23.050					



CD-12001-21-200733	150 000 000	001-001-0006938	1 402.474	5 101	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006948	3 507.339	12 371					
CD-12001-21-210113	67 049 835	001-001-0053909	578 939	2 105	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0053908	578.939	2.105					
CD-12001-21-210489	54 000 000	001-002-0017472	3 000 000	10 582	12/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-210094	30 000 000	001-001-0009253	6 250 000	22 045	12/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195999	35 404 000	001-001-0055335	2 239 000	8 142	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-209665	8 148 000	001-015-0002680	679 000	2 469	29/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-015-0002677	679 000	2 469					
LP-12001-21-205273	3 690 000 000	001-001-0014076	168 000 000	592 582	12/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-205273	3 690 000 000	001-001-0013940	168 000 000	592 582	06/04/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-200733	150 000 000	001-001-0007057	16 035 534	56 561	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006981	5 262.453	18 562					
CD-12001-20-188945	11 780 000	001-003-0002981	589 000	2 142	25/05/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-003-0002982	589 000	2 142					
LP-12001-21-205273	3 690 000 000	001-001-0014145	172 000 000	606 691	06/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195999	35 404 000	001-001-0056084	2 239 000	8 142	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0056085	2 029 000	7 378					
CD-12001-21-209975	150 000 000	002-001-0009103	2 309 308	8 397	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		002-001-0009102	1 949 068	7 088					
		002-001-0009099	9 792 328	34 540					
		002-001-0009520	7 250 525	25 575					
CD-12001-20-192337	40 000 000	001-003-0003147	589 000	2 142	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-192337	40 000 000	001-001-0026237	640 000	2 327	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0026240	824 000	2 996					
		001-001-0026235	36 000	131					
CD-12001-21-209665	8 148 000	001-015-0004456	679 000	2 469	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-210113	67 049 835	001-001-0054417	578 939	2 105	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0055075	578 939	2 105					
		001-001-0054908	381 133	1 386					
CD-12001-22-212035	100 000 000	001-001-0011479	1 353 800	4 923	16/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0011480	1 258 200	4 575					
		001-001-0011481	1 583 400	5 758					
		001-001-0011482	3 450 000	12 169					
		001-001-0011483	1 147 600	4 173					
		001-001-0011484	837 600	3 046					
		001-001-0011486	1 154 700	4 199					
		001-001-0011487	1 453 300	5 285					
		001-001-0011488	1 262 100	4 589					
		001-001-0011489	1 536 100	5 586					
		001-001-0011491	2 935 900	10 356					
		001-001-0011492	1 245 600	4 529					



		001-001-0011493	3 004 500	10 598					
CD-12001-22-212183	50 000 000	001-001-0065248	6 719 195	23 700	07/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-210489	54 000 000	001-002-0017531	3 000 000	10 582	07/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-22-212183	50 000 000	001-001-0064782	7 568 825	26 697	07/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0064783	8 560 980	30 197					
		001-001-0064785	12 434 880	43 861					
CD-12001-21-210073	50 000 000	001-001-0001220	2 900 350	10 230	14/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001246	27 099 650	95 588					
		001-001-0001246	6 825 850	24 077					
CD-12001-21-210098	80 000 000	001-001-0008056	9 660 000	36 629	02/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-22-212183	50 000 000	001-001-0064787	14 716 015	51 907	07/06/2022	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
Total Monto Gs.			2.554.230.540	7.430.265					

REFERENCIA

(*) Factura pagada parcialmente a proveedores por limitación del Plan de Caja.

(**) Pago deuda flotante 2021 (proveedores)

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

Verificado por:


Emilce Albo
Auditora
S.T.P.

Firma y Aclaración del
Auditor Interno


Lic. Gilda González
Auditora Interna Institucional
STP

