

194

MEMORANDUM DINAPI/DAII N° 088/2024

A : C.P. Delia Lorena Burgel, Directora Interina
Dirección de Administración y Finanzas

Abg. CLAUDIA FRANCO Q., Directora Nacional (para conocimiento)
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

DE : C.P. Sergio Daniel Penayo, Director Interino
Dirección de Auditoría Interna Institucional

REF. : Remisión de Dictamen DAI N° 07/2024 – Aplicación de multa a proveedor

FECHA : 24/10/2024

Me dirijo a Usted, en referencia al EXP.ME DAF N° 318/2024 de fecha 14/10/2024 y providencia de DAF de fecha 15/10/2024 en el cual solicita la verificación de multas a ser aplicada al proveedor **NEMPRESA PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodriguez** por atraso de entrega en la recepción de bienes para la Institución.

En tal sentido, se remite adjunto el **Dictamen DAI N° 07/2024** el cual contiene la verificación de los documentos analizados y el cálculo de aplicación de las multas al proveedor del Llamado Convenio Marco ID N° 397.873.-

Sin otro particular, me despido de usted atentamente.

DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL	
Secretaría General - Mesa de Entrada	
Expediente N°:	3987
Fecha:	24.10.2024
Hora:	12:33
Fojas:	5.-
Obs.:	
Recibido por:	Alejandra Ramirez

	Dirección Nacional de PROPIEDAD INTELECTUAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	
N° M.E.:	322
FECHA:	24/10/24
HORA:	12:29
RECIBIDO POR:	Matias Cabral

Matias Cabral



DICTAMEN DE AUDITORIA DAI
N° 07/2024

***“MULTA A PROVEEDOR NEMPRE
PRODUCCIONES DE EDGAR
BERNARDINO RODRIGUEZ”***

AÑO 2024

INDICE

DESCRIPCIÓN	PÁGINA N°
A- Objeto de la Verificación	3
B- Alcance del Trabajo de Auditoría	3
C- Procedimientos de Auditoría	3
D- Documentos Analizados	3
E- Análisis	4
F- Conclusión de Auditoría	4-5

DICTAMEN DE AUDITORIA DAI N° 07/2024

A- OBJETO DE VERIFICACION

A fin de dar curso a lo solicitado por providencia **EXP. ME DAF N° 318/2024** de fecha 15 de octubre del 2024 de la Dirección de Administración y Finanzas en el cual solicita la verificación para aplicación de multa a proveedores.

B- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El presente Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos proveídos en el legajo y tenidos a la vista, a fin de constatar determinados hechos y los efectos o alcances de los mismos en los saldos contables de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual.

C- PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Esta Dirección ha procedido a verificar los documentos y antecedentes respaldatorios a fin de obtener las evidencias suficientes que sustenten lo solicitado a fin de emitir una opinión sobre ellos.

D- DOCUMENTOS ANALIZADOS

- 1- **EXP. ME DAF N° 318/2024** de fecha 15/10/2024 de la Dirección de Administración y Finanzas, donde solicita a esta Dirección de Auditoría Interna la verificación de la aplicación de multa a proveedores.
- 2- **MEMORANDUM N° 086/2024** de fecha 14/10/2024 de la Coordinación Financiera en la cual menciona la solicitud de verificación de aplicación de multa a la firma NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez.
- 3- **Factura Crédito N° 001-001-0006938** de fecha 25/09/2024 por un monto de Gs. 1.991.000 del proveedor NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez.
- 4- **Nota de Remisión N° 001-001-0004129** de fecha 24/09/2024 del proveedor NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez.
- 5- **Acta de Recepción N° 38/2024** de fecha 24/09/2024 en el cual se presenta el producto proveído por el proveedor.
- 6- **Orden de Compra N° 1863-2024-26** de fecha 14/08/2024.
- 7- **Garantía de Cumplimiento de Contrato** de fecha 14/08/2024 del proveedor.


C. SERGIO DANIEL PENAYO
Director Interino
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

- 8- **Solicitud de Pago** de fecha 25/09/2024 del proveedor.
- 9- **Formulario de Identificación del Personal** del proveedor.
- 10- **Formulario de Informe de Servicios Personales** del proveedor.
- 11- **Certificado de Cumplimiento Tributario** del proveedor de fecha 05/09/2024.
- 12- **Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social - IPS** de fecha 21/09/2024.
- 13- **Proforma de Liquidación Multa a Proveedores.**
- 14- **Pliego de Bases y Condiciones** Licitación Publica Nacional para la "Adquisición de Muebles con Criterios de Sostenibilidad – Grupo 2".

E- ANALISIS

ID N° 397.873 – NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez

Se visualiza la **Orden de Compra N° 1863-2024-26** de fecha 14/08/2024 en la que se hace la solicitud de los bienes en conformidad al ID N° 397.873 de la Licitación Publica Nacional para la "Adquisición de Muebles con Criterio de Sostenibilidad – Grupo 2"

Se visualiza el **Acta de Recepción N° 38/2024** elaborado por la Institución en fecha 24/09/2024 en prueba de conformidad y recepción de los bienes.

APLICACIÓN DE MULTA AL ID N° 397.873 – NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez

Días de atraso en conformidad a la Orden de Compra y Acta de Recepción de Bienes: 26 (veinte y seis) días corridos.

CALCULO DE MULTA AL ID N° 397.873 – NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez.

Monto s/ Factura Gs.	% de Multa	Días de Atraso s/ OC y ARB	Valor de la Multa Gs.
1,991,000	0.3	26	155.298

F- CONCLUSION DE AUDITORIA

En base al análisis realizado sobre las documentaciones obtenidas y tomando en cuenta el resultado:

1- **SE CONCLUYE:** Que los respaldos documentales relacionados a la **aplicaciones de multas** al proveedor **NEMPRE PRODUCCIONES de Edgar Bernardino Rodríguez** se encuentran dentro de los parámetros establecidos en el **ID N° 397.873** del Convenio Marco LPN para la **ADQUISICIÓN DE MUEBLES CON CRITERIOS DE**

SOSTENIBILIDAD – GRUPO 2, en conformidad a lo requerido por la **LEY N° 2051/2003 “DE CONTRATACIONES PÚBLICAS”**.

Por lo tanto, corresponde la aplicación de multas por incumplimiento en los plazos establecidos para la entrega del bien adquirido.

ES DICTÁMEN

Asunción, 24 de octubre de 2024.



C.P. Sergio Penayo

**Director Interino
Dirección de Auditoría Interna Institucional**