



MEMORANDUM DINAPI/DAII N° 088/2024

A : C.P. Luis Dinatale, Director
Dirección de Administración y Finanzas

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

DE : Ing. Com. Viviana Ayala, Directora
Dirección de Auditoría Interna Institucional

REF. : Remisión de Dictamen DAII N° 06/2024 – Aplicación de multa a proveedor

FECHA : 29/05/2024

Me dirijo a Usted, en referencia al Memorandum DAF N° 193/2024 de fecha 28/05/2024 en el cual solicita la verificación de multas a ser aplicada al proveedor **CGSS Consultores de Carlos Gabriel Sánchez Sartorio** por atraso de entrega en la recepción de bienes para la Institución.

En tal sentido, se remite adjunto el **Dictamen DAII N° 06/2024** el cual contiene la verificación de los documentos analizados y el cálculo de aplicación de las multas al proveedor del Llamado ID N° 422.116.

Sin otro particular, me despido de atentamente.

	Dirección Nacional de PROPIEDAD INTELLECTUAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	
N° M.E.:	662
FECHA:	29/5/24 HORA: 9:44
RECIBIDO POR:	<i>[Firma]</i>

	DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELLECTUAL
Recibido por:	Jana Ferreira
Firma:	<i>[Firma]</i> 1689
Fecha:	29/05/24 Hora: 9:45



DICTAMEN DE AUDITORIA DAI

N° 06/2024

***“MULTA A PROVEEDOR CGSS
CONSULTORES DE CARLOS
SÁNCHEZ”***

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 DAII N° 06/2024

A- OBJETO DE VERIFICACION

A fin de dar curso a lo solicitado por **MEMORANDUM DAF N° 193/2024** de fecha 28 de mayo del 2024 de la Dirección de Administración y Finanzas en el cual solicita la verificación para aplicación 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- **MEMORANDUM DAF N° 193/2024** de fecha 28/05/2024 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 DC/CF/DAF N° 034/2024** de fecha 28/05/2024 de la Coordinación Financiera en la cual menciona la solicitud de verificación de aplicación de multa a la firma CGSS Consultores.
- 3- **Resolución DINAPI N° 277/2024** de fecha 24/05/2024 "Por la cual se autoriza a la Dirección de Administración y Finanzas a realizar el pago por suministro de útiles de oficina, a favor de "Carlos Sánchez (CGSS Consultores)".
- 4- **Nota del proveedor CGSS Consultores** de fecha 16/05/2024 donde se solicita el pago.
- 5- **Factura Crédito N° 001-003-0000652** de fecha 16/05/2024 por un monto de Gs. 4.819.800 del proveedor CGSS Consultores del Sr. Carlos Gabriel Sánchez Sartorio.
- 6- **Nota de Remisión N° 001-003-0000566** de fecha 16/05/2024 del proveedor CGSS Consultores del Sr. Carlos Gabriel Sánchez Sartorio.
- 7- **Acta de Recepción N° 17/2024** de fecha 16/05/2024 en el cual se presentan los productos proveídos por el proveedor.
- 8- **Orden de Compra N° 1863-2024-6** de fecha 10/04/2024.
- 9- **Declaración Jurada de Cumplimiento de Contrato** de fecha 10/04/2024 del proveedor.



Ina Leticia Ayala J.
Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

- 10- **Garantía de Bienes** de fecha 10/04/2024 del proveedor.
- 11- **Orden de Ejecución** de fecha 10/04/2024 con firma del proveedor.
- 12- **Formulario de Identificación del Personal** del proveedor.
- 13- **Formulario de Informe de Servicios Personales** del proveedor.
- 14- **Certificado de Cumplimiento Tributario** del proveedor de fecha 16/05/2024.
- 15- **Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social - IPS** de fecha 13/05/2024.
- 16- **Declaración Jurada al IVA del proveedor** del mes de abril 2024.
- 17- **Constancia de Registro de Prestadores de Servicios REPSE del MIC** con vencimiento 16/06/2025.

E- ANALISIS

ID N° 422.116 – CGSS Consultores de Carlos Gabriel Sánchez Sartorio

Se visualiza la **Orden de Compra N° 1863-2024-6** de fecha 10/04/2024 en la que se hace la solicitud de los bienes en conformidad al ID de PAC N° 422.116 – Adquisición de Útiles de Oficina con criterios de sostenibilidad.

Se visualiza el **Acta de Recepción N° 17/2024** elaborado por la Institución en fecha 16/05/2024 en prueba de conformidad y recepción de los bienes.

APLICACIÓN DE MULTA AL ID N° 422.116 – CGSS Consultores del Sr. Carlos Gabriel Sánchez Sartorio.

Días de atraso en conformidad a la Orden de Compra y Acta de Recepción de Bienes: 17 (diecisiete) días hábiles.

CALCULO DE MULTA AL ID N° 422.116 – CGSS Consultores del Sr. Carlos Gabriel Sánchez Sartorio.

Monto s/ Factura Gs.	% de Multa	Días de Atraso s/ OC y ARB	Valor de la Multa Gs.
4,819,800	0.3	24	347,026

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 **CGSS Consultores de Carlos Gabriel Sánchez Sartorio** se encuentran dentro de los parámetros establecidos en el **ID N° 422.116** del PAC en conformidad a lo requerido por la **LEY N° 7021/2022 “DE SUMINISTRO Y CONTRATACIONES PÚBLICAS”**.


Directora Interina
de Auditoría Interna Institucional
Dirección: Avda. España N° 323 e/ EE.UU.
Teléf.: 021 210977 int. 235



Por lo tanto, corresponde la aplicación de multas por incumplimiento en los plazos establecidos para la entrega de los bienes adquiridos.

ES DICTÁMEN

Asunción, 29 de mayo de 2024.

Ing. Com. Viviana Ma. Ayala T.

Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna Institucional

