

Muse



■ GOBIERNO
■ NACIONAL

Paraguay
de la gente

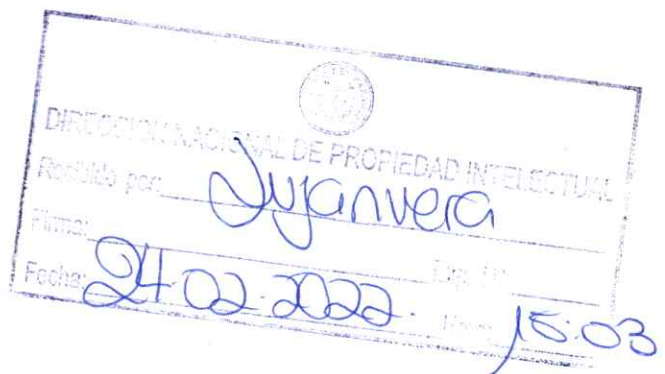
MEMORANDUM DINAPI/DAII N° 025/2022

- A : ABG. JOEL TALAVERA Z., Director Nacional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual
- C.C. : C.P. Luis Dinatale, Director Interino
Dirección de Administración y Finanzas
- DE : Ing. Com. Viviana Ayala., Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna Institucional
- REF. : Remisión de Informe sobre Cumplimiento Res. AGPE N° 84/2019
- FECHA : 24/02/2022



Me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto el Informe de la Auditoría de Cumplimiento N° 002/2022 conforme lo establecido en 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 Art. 41° de la Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" correspondiente al 2° Semestre 2021.

Sin otro particular, me despido atentamente.



Recibido
24/02/22
C.P. LUIS M. DINATALE R.
Director Administrativo Financiero
DINAPI



DIRECCIÓN NACIONAL
DE PROPIEDAD
INTELECTUAL

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

Autc
Paraguay
de la gente

INFORME DE AUDITORIA DAI
N° 002/2022

CUMPLIMIENTO RESOLUCION AGPE
N° 84/2019

AÑO 2022

DIRECCION NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL	
Recibido por:	<i>J. J. J. J.</i>
Firma:	
Fecha:	<i>24.02.2022</i>
	<i>15:03</i>



INFORME DE AUDITORIA DAI N°002/2022

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO RES. AGPE N° 84/2019

A- OBJETO DE VERIFICACION

En virtud al Plan de Trabajo Anual de la Dirección de Auditoría Interna Institucional para el Ejercicio Fiscal 2021 la cual fue aprobada por Resolución Dinapi RP N° 37/2021 en la cual contempla la evaluación del cumplimiento del Art. N° 41 de La Ley 2051/2003 "De contrataciones Públicas" que por Resolución AGPE N° 84/2019 Dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la evaluación del cumplimiento del mismo.

B- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El presente Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos proveídos por la Dirección de Administración y Finanzas 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- **Resolución DINAPI/RP/N° 37/2021** " POR LA CUAL SE APRUEBA LA MODIFICACION DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL VERSION 4 EJERCICIO FISCAL 2021 DE LA AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL, DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELLECTUAL Y SE DEROGA LA RESOLUCION N° 307/2020 "
- 2- **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 ART. 41 DE LA LEY N° 2051/2003 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS".
- 3- **MEMORANDUM DAI N° 014/2022**, remitido a la Dirección de Administración y Finanzas a fin de solicitar el detalle de las retenciones y pagos realizadas a los proveedores dentro del segundo semestre 2021 en conformidad a la Resolución AGPE N° 84/2019.
- 4- **MEMORANDUM DAF N° 059/2022** de la Dirección de Administración y Finanzas, por la cual se remite las documentaciones solicitadas.



Ing. Com. Mariana M. C. C. C.
Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

C.P. Ariel A. Caona G.
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual



E- ANALISIS

Que, con relación al Memorandum N° 059/2022 la Dirección de Administración y Finanzas eleva a esta Auditoría Interna el mismo y el Memorandum N° 018/2022 de Coordinación Financiera, en la cual se detallan los pagos a proveedores realizados dentro del segundo semestre del 2021 y a la vez aclara que existen pagos realizados por transferencia bancaria por lo tanto no aplica la constancia de retención.

En los documentos remitidos se visualiza las planillas comprendidas desde Julio hasta Diciembre del 2021.

F- CONCLUSION DE AUDITORIA

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

SE CONCLUYE: Que la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual, cumple con lo dispuesto por la Ley 2051/2003 en su Art. N° 4 "**De contrataciones Públicas**".

Se adjunta al presente Dictamen la planilla remitida por el Dpto. de Tesorería dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual y verificada en esta Dirección conforme los documentos respaldatorios y otros procedimientos de auditoría.

G- RECOMENDACIÓN

A la Dirección de Administración y Finanzas que prosiga con sus tareas basada en las disposiciones legales vigentes que rigen en la materia a fin de ir fortaleciendo el Control Interno apuntando a la eficacia, eficiencia y economía en las operaciones realizadas.

Asunción, 24 de Febrero de 2022

C.P. Ariel A. Gaona G.
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

C.P. Ariel Arturo Gaona Giménez
Auditor

Dirección de Auditoría Interna Institucional



Ing. Com. Viviana María Ayala T.
Directora Interina

Dirección de Auditoría Interna Institucional

LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCION REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 DE LA LEY NRO. 2051/2013 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS"

Listado de pagos a proveedores y retenciones de contribución en cumplimiento al Art. 41 de la Ley N° 2051/2013 "De Contrataciones Públicas", su modificatoria Ley N° 3439/07 y las reglamentaciones vigentes.

Entidad: Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP

Código de Contratación	Monto del Código de Contrat.	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retención DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito DNCP	N° de Comp. De Dep. de Ret. En Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comp. De Dep. de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP N°31/2018) SI/NO
CD-23025-20-189214	139,200,000	001-002-0000226	10,926,356	40,916	20/07/2021	2021-1863-4546-F	2,782,208	09/08/2021	SI
CD-23025-20-190541	10,000,000	001-021-0001009	228,167	833	04/08/2021	2021-1863-4546-F	2,782,208	09/08/2021	SI
CD-23025-20-189185	10,000,000	001-001-0006976	543,816	2,184	04/08/2021	2021-1863-4546-F	2,782,208	09/08/2021	SI
AM-23025-21-5415	9,518,129	001-008-0000636	9,518,129	35,676	16/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CD-23025-21-200549	160,000,000	001-001-0004484	52,696,287	197,519	12/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CD-23025-21-200549	160,000,000	001-001-0004484	22,585,091	84,655	12/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000650	911,673	3,327	13/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000651	7,817,996	29,276	13/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CD-23025-20-189185	10,000,000	001-001-0006994	561,943	2,257	12/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
RL-23025-19-4124	204,000,000	001-002-0001122	16,483,727	61,727	12/08/2021	2021-1863-4783-C	2,815,336	17/08/2021	SI
CO-23025-21-201752	290,000,000	001-001-0015154	40,883,485	153,241	01/10/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
CO-23025-21-202094	290,000,000	001-001-0059506	17,732,968	66,468	22/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
CD-23025-21-197161	150,000,000	001-001-0008892	4,300,577	16,120	29/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
AM-23025-21-6094	4,375,862	001-001-0000727	4,375,862	16,402	24/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
CD-23025-20-189185	10,000,000	001-001-0007079	561,943	2,257	24/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
LP-23025-20-192904	1,660,000,000	001-009-0003987	107,569,091	403,636	29/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
CD-23025-19-180401	15,000,000	001-001-0025497	530,464	1,936	30/09/2021	2021-1863-6126-G	3,052,091	05/10/2021	SI
CD-23025-20-189185	10,000,000	001-001-0007135	543,816	2,184	14/10/2021	2021-1863-6483-E	3,097,784	15/10/2021	SI
RL-23025-19-4124.	204,000,000	001-002-0001126	32,967,455	123,455	08/10/2021	2021-1863-6483-E	3,097,784	15/10/2021	SI
CD-23025-20-189185	10,000,000	001-001-0007243	561,943	2,257	25/11/2021	2021-1863-7890-I	3,343,852	30/11/2021	SI
CO-23025-19-177320	200,000,000	001-001-0075847	18,763,008	74,019	24/11/2021	2021-1863-7890-I	3,343,852	30/11/2021	SI
AM-23025-21-7168	7,246,050	001-002-0000891	7,246,050	27,160	29/11/2021	2021-1863-7890-I	3,343,852	30/11/2021	SI
CD-23025-20-194057	80,000,000	001-001-0002613	6,202,591	23,227	29/11/2021	2021-1863-7890-I	3,343,852	30/11/2021	SI
AM-23025-21-5900	3,499,842	001-001-0001994	3,499,842	13,118	29/11/2021	2021-1863-7890-I	3,343,852	30/11/2021	SI
CD-23025-20-189185	546,000	001-001-0007323	546,000	2,184	20/12/2021	2022-1863-43-M	3,592,059	05/01/2022	SI
LP-23025-21-206782	113,000,000	001-009-0007324	113,000,000	410,909	30/12/2021	2022-1863-43-M	3,592,059	05/01/2022	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0025963	110,160	401	04/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0025962	1,373,760	4,995	04/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-199740	18,000,000	001-001-0043037	3,588,000	12,656	11/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD23025-20-189185	10,000,000	001-001-0007411	327,600	1,310	12/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0026023	164,489	601	24/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0026020	1,966,859	7,185	24/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-207469	14,295,000	001-001-0000838	14,295,000	50,422	12/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-207973	29,223,400	001-002-0015032	29,223,400	106,266	11/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-20-194057	5,245,500	001-001-0002651	4,940,880	18,502	10/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-20-190541	229,000	001-021-0002099	229,000	833	21/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
LC-23025-21-206639	18,000,000	001-002-0001131	18,000,000	63,491	20/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-200567	12,000,000	001-002-0000301	12,000,000	42,327	17/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-205921	755,000	001-002-0000970	755,000	2,745	17/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-205921	9,680,000	001-002-0000969	9,680,000	34,144	17/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-200567	12,000,000	001-002-0000302	12,000,000	42,327	17/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-206673	3,004,000	001-003-0166933	3,004,000	10,596	11/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-206673	550,000	001-003-0166934	550,000	1,940	11/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-206192	88,000,000	001-001-0007889	88,000,000	310,400	13/01/2022	2022-1863-839-F	3,754,152	04/02/2022	SI
CD-23025-21-206673	120,000,000	001-003-0166935	5,334,000	18,814	11/01/2022	2022-1863-841-H	3,754,147	04/02/2022	SI
CD-23025-21-206191	12,000,000	001-001-0007412	312,000	1,560	20/01/2022	2022-1863-841-H	3,754,147	04/02/2022	SI
RL-23025-19-4124	204,000,000	001-002-0001120	32,967,455	123,455	08/07/2021	2021-1863-3868-M	2,654,861	09/07/2021	SI
LP-23025-20-192904	1,660,000,000	001-009-0000452	107,569,091	403,636	07/07/2021	2021-1863-3868-M	2,654,861	09/07/2021	SI
CD-23025-19-180401	15,000,000	001-001-0025321	808,569	2,951	07/07/2021	2021-1863-3868-M	2,654,861	09/07/2021	SI
CD-23025-21-197570	110,000,000	001-001-0007852	70,515,000	388,000	07/07/2021	2021-1863-3868-M	2,654,861	09/07/2021	SI
CD-23025-21-197161	150,000,000	001-001-0008794	3,679,487	13,792	27/07/2021	2021-1863-4265-C	2,720,322	28/07/2021	SI
CO-23025-20-189080	255,000,000	001-001-0001598	12,066,088	45,184	27/07/2021	2021-1863-4265-C	2,720,322	28/07/2021	SI
CD-23025-19-180401	15,000,000	001-001-0025362	888,278	3,242	27/07/2021	2021-1863-4265-C	2,720,322	28/07/2021	SI
CO-23025-20-191052	250,000,000	001-001-0001927	16,716,383	62,599	27/07/2021	2021-1863-4265-C	2,720,322	28/07/2021	SI
CD-23025-19-180401	15,000,000	001-001-0025434	1,188,463	4,337	02/09/2021	2021-1863-5347-G	2,920,185	07/09/2021	SI
CD-23025-21-200567	144,000,000	001-002-0000260	11,292,545	42,327	02/09/2021	2021-1863-5347-G	2,920,185	07/09/2021	SI
AM-23025-21-5898	179,181	001-004-0000029	179,181	655	03/09/2021	2021-1863-5347-G	2,920,185	07/09/2021	SI



Agustín Chaparro
 Coordinador Financiero
 Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

AM-23025-21-5899	928,261	001-001-0001864	928,261	3,391	01/09/2021	2021-1863-5347-G	2,920,185	07/09/2021	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0025534	2,215,762	8,094	20/10/2021	2021-1863-6664-A	3,119,221	21/10/2021	SI
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000671	911,673	3,327	20/10/2021	2021-1863-6664-A	3,119,221	21/10/2021	SI
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000672	7,817,996	29,276	20/10/2021	2021-1863-6664-A	3,119,221	21/10/2021	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0025918	1,257,777	4,595	30/11/2021	2021-1863-7972-G	3,369,195	03/12/2021	SI
CD-23025-21-204106	21,600,000	001-001-0025919	109,659	401	30/11/2021	2021-1863-7972-G	3,369,195	03/12/2021	SI
CD-23025-21-200567	144,000,000	001-002-0000289	11,292,545	42,327	30/11/2021	2021-1863-7972-G	3,369,195	03/12/2021	SI
CD-23025-20-194057	80,000,000	001-001-0002448	3,862,372	14,464	03/08/2021	2021-1863-4545-H	2,782,200	09/08/2021	SI
CD-23025-21-200567	144,000,000	001-002-0000249	11,292,545	42,327	29/09/2021	2021-1863-6182-H	3,059,418	06/10/2021	N/A
AM-23025-21-6095	2,751,146	001-001-0004308	2,751,146	10,312	05/10/2021	2021-1863-6182-H	3,059,418	06/10/2021	N/A
CD-23025-21-200567	144,000,000	001-002-0000280	11,292,545	42,327	26/10/2021	2021-1863-6852-M	3,147,011	27/10/2021	N/A
CD-23025-21-204523	120,000,000	001-001-0060669	1,704,219	6,225	03/11/2021	2021-1863-7162-I	3,222,096	08/11/2021	N/A
CD-23025-21-204522	120,000,000	001-001-0002570	3,519,510	13,192	03/11/2021	2021-1863-7162-I	3,222,096	08/11/2021	N/A
CD-23025-21-199740	18,000,000	001-002-0002058	3,376,470	12,656	03/11/2021	2021-1863-7162-I	3,222,096	08/11/2021	N/A
RL-23025-19-4124	204,000,000	001-002-0001129	16,483,727	61,727	03/11/2021	2021-1863-7162-I	3,222,096	08/11/2021	N/A
CO-23025-19-182489	531,245,000	001-001-0019771	166,798,051	624,615	14/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
CD-23025-21-197161	150,000,000	001-001-0009070	3,679,487	13,792	14/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
AM-23025-21-7696	246,276	001-001-0002086	246,276	900	03/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
AM-23025-21-7698	532,569	001-001-0052086	532,569	1,945	09/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
AM-23025-21-7697	472,841	001-001-0070769	472,841	1,727	09/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
LC-23025-21-206639	432,000,000	001-002-0001130	16,938,819	63,491	09/12/2021	2021-1863-8329-E	3,425,495	14/12/2021	N/A
CD-23025-20-190541	10,000,000	001-021-0000993	228,167	833	20/07/2021	2021-1863-4118-E	2,694,052	22/07/2021	N/A
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000641	7,817,996	29,276	20/07/2021	2021-1863-4118-E	2,694,052	22/07/2021	N/A
CD-23025-20-190577	129,010,000	001-001-0000642	911,673	3,327	20/07/2021	2021-1863-4118-E	2,694,052	22/07/2021	N/A
CO-23025-19-177320	200,000,000	001-001-0072378	8,856,870	34,999	08/09/2021	2021-1863-5453-H	2,928,048	08/09/2021	N/A
CD-23025-20-190541	10,000,000	001-021-0001171	228,167	833	07/09/2021	2021-1863-5453-H	2,928,048	08/09/2021	N/A
CO-23025-20-191052	250,000,000	001-001-0001980	10,713,292	40,118	06/09/2021	2021-1863-5453-H	2,928,048	08/09/2021	N/A
AM-23025-21-6875	9,982,611	001-008-0000757	9,982,611	37,417	29/10/2021	2021-1863-7014-B	3,191,263	02/11/2021	N/A
CD-23025-20-190541	10,000,000	001-021-0001677	228,167	833	29/10/2021	2021-1863-7014-B	3,191,263	02/11/2021	N/A
CD-23025-20-190541	10,000,000	001-021-0001676	228,167	833	29/10/2021	2021-1863-7014-B	3,191,263	02/11/2021	N/A
CD-23025-21-207120	20,499,996	001-003-0021610	19,291,427	72,309	20/12/2021	2021-1863-8624-C	3,490,520	21/12/2021	N/A
CD-23025-21-206577	90,000,000	022-001-0003014	84,694,091	317,455	14/12/2021	2021-1863-8624-C	3,490,520	21/12/2021	N/A
CD-23025-21-204521	120,000,000	001-001-0052813	1,801,072	6,561	15/12/2021	2021-1863-8624-C	3,490,520	21/12/2021	N/A
CD-23025-21-204521	120,000,000	001-001-0052814	1,815,596	6,614	15/12/2021	2021-1863-8624-C	3,490,520	21/12/2021	N/A
CD-23025-21-204521	120,000,000	001-001-0052815	1,940,026	7,067	15/12/2021	2021-1863-8624-C	3,490,520	21/12/2021	N/A
LP-23025-21-206782	112,000,000	001-009-0006356	112,000,000	407,273	22/12/2021	2021-1863-9373-H	6,374,616	30/12/2022	N/A
CD-23025-21-205126	92,537,895	001-001-0010674	92,537,895	326,406	20/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
CD-23025-21-205921	146,090,000	001-002-0000965	755,000	2,745	15/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
CD-23025-21-205921	146,090,000	001-002-0000964	9,680,000	34,144	15/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
AM-23025-21-7695	3,495,750	001-001-0014564	3,495,750	12,330	03/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
CD-23025-21-207470	1,650,000	001-001-003970	1,650,000	6,000	15/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
CD-23025-21-207876	7,430,000	001-001-0000477	7,430,000	26,208	15/12/2021	2021-1863-9289-H	6,365,250	30/12/2022	N/A
Total Monto Gs.			1,589,053,185	5,993,328					
Nota:									
* Los depositos de retenciones pendientes, deberán ser incluidos de igual manera en el listado, justificando las razones por las cuales se encuentran pendientes.									
* Todos los codigos de Contrataciones emitidos en el periodo solicitado, que aún no hayan sido pagados, deberán ser incluidos en el listado.									
* Los Depositos de retenciones realizadas que no cuenten con Constancia de Retención emitidos conforme a la Circular DNCP N°31/2018 deberán ser justificadas siempre cuando no sean pagos por el SIAF.									
Observación: En caso de no contar con la información solicitada en cada celda, o no es aplicable a éstos, se indica como "NO APLICA"									

Firma y Aclaración del Auditor Interno

C.P. Aurelio Chaparín
Coordinador Financiero