

Aduana



Aduana
Paraguay

**INFORME DE AUDITORIA DE
CUMPLIMIENTO
N° 04/2020**

**EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO
DEL ART. 41° DE LA LEY N°2051 "DE
CONTRATACIONES PÚBLICAS"**

PERIODO: DICIEMBRE- 2019

*Paraguay
de la gente*

**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DTO. DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y
FINANCIERO**

■ TETÁ REKUAI
■ GOBIERNO NACIONAL

Enero 2020



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 41° DE LA LEY 2051/03 "DE
CONTRATACIONES PÚBLICAS"
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2019

DEPENDENCIAS AFECTADAS

❖ Dirección de Administración y Finanzas

➤ **Coordinación de Recursos Financieros**

- Departamento de Contabilidad
- Departamento de Tesorería

CONCLUSIONES

Esta Auditora evidenció los siguientes puntos:

- 1- Fecha del sello PAGADO en las Órdenes de Pago modificados manualmente de 02 (Dos) legajos de pagos.

RECOMENDACIONES

Este Equipo Auditor sugiere a la Dirección de Administración y Finanzas a través de la Coordinación Financiera y a su vez del Departamento de Tesorería los siguientes puntos:

- 1- Arbitrar los mecanismos necesarios a fin de que, en los legajos que forman parte de las Ordenes de Pago, contengan documentos que confirmen las fechas de pagos a los proveedores, así como también el número de transferencia realizada de las Cuentas de Recursos Institucionales de la Dirección Nacional de Aduanas a las cuentas habilitadas de los Proveedores.

Es nuestro informe, que lo emitimos a los 11 (once) días del mes de Febrero del año dos mil veinte.

MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. de Control Administrativo y
Financiero



Lic. FELICIA CESPEDES, Jefa
Dpto. de Control Administrativo y
Financiero

Sra. AIDA ECHEVERRÍA
Encargada de Despacho
Dirección de Auditoría Interna
Dirección Nacional de Aduanas



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DEL ARTÍCULO 41° DE LA LEY 2051/03 "DE
CONTRATACIONES PÚBLICAS"
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2019

CAPÍTULO I

1. INFORMACION INTRODUCTORIA

1.1. ANTECEDENTES

La presente actividad se enmarca en el cumplimiento de la Resolución AGPE N° 84/2019 "POR LA CUAL SE DISPONE LA INCLUSION EN LOS PLANES DE TRABAJO ANUAL DE LAS AUDITORIAS INTERNAS INSTITUCIONALES LA EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL ARTÍCULO 41° DE LA LEY N° 2051/03 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS", para lo cual se procedió a realizar la verificación de los legajos de pagos a proveedores correspondientes al mes de DICIEMBRE DE 2019.

1.2. OBJETIVO GENERAL


Obtener evidencia suficiente y competente que sirva de base para opinar sobre el grado de cumplimiento de lo establecido en el Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas", correspondiente al mes de DICIEMBRE DE 2019.



1.3. BASE LEGAL

- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".
- Ley N° 2422/04 "Código Aduanero".
- Decreto N° 4.672/05 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 2.422/04 "Código Aduanero", y se establece la Estructura Organizacional de la Dirección Nacional de Aduanas".
- Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas".
- Decreto N° 21909/03 "Que reglamenta la Ley 2051/03-De Contrataciones Públicas".
- Decreto N° 5174/05 "Por el cual se modifican los Artículos N°18, 19, 24, 25, 26, 35, 44, 45, 47, 48, 49, 51,53,56,62,75,78,81,83,84,92,112,118,125 del Decreto N°21909/03".


Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO


Lic. FELICIA CESPEDES, Jefa
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO


Sra. AIDA ECHEVERRIA
Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS

	DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA-DCAF	
	INFORME DE CUMPLIMIENTO N° 04/2020	

- **Ley N° 6258/19** "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019".
- **Decreto N° 1145/19** "Por el cual se reglamenta la Ley N° 6258 del 7 de enero de 2019, "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2019".
- **Resolución AGPE N° 84/19** "Por la cual se dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la evaluación de cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas".

1.4. ALCANCE DE LA REVISIÓN

El presente trabajo de Evaluación corresponde al **Segundo Semestre** del año 2019, específicamente al mes de **Diciembre**. Las órdenes de pago fueron verificadas In Situ en las oficinas del Departamento de Contabilidad, dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas.

Se deja expresa constancia que el presente Informe fue elaborado en base a los documentos que el Departamento de Contabilidad puso a disposición de los Auditores actuantes, cuyo contenido son de exclusiva responsabilidad del área.

1.5. DIRECCIONES / DEPENDENCIAS / ÁREAS O SECTORES INCLUIDOS

Exponemos las dependencias de la Dirección de Administración y Finanzas incluidas en la elaboración del presente Informe:

➤ **Coordinación de Recursos Financieros**

- Departamento de Contabilidad.
- Departamento de Tesorería.

1.6. ESTRUCTURA DEL INFORME


Capítulo I: Información Introductoria

Capítulo II: Desarrollo del Informe

Capítulo III: Anexos


Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
 Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO


Lic. FELICIA CESPEDES, Jefe
 Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO


Sra. AIDA ECHEVERRIA
 Encargada de Despacho
 DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
 DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



CAPÍTULO II

2. DESARROLLO DEL INFORME

Esta Auditoría Interna procedió a la verificación de las Órdenes de pago correspondientes al mes de **Diciembre de 2019**, provistos por el Departamento de Contabilidad. Las mismas se encuentran dispuestas en cajas de arquel distribuidos por Grupo del Gasto y un índice del contenido de cada caja.

Es importante mencionar que el presente Informe es un complemento al Informe de Cumplimiento N° 03/2020 de fecha 30 de enero, cuyo alcance fue el Periodo de Enero a Noviembre del 2019.

Verificadas las Órdenes de Pago, se pudo visualizar las Retenciones realizadas a los Proveedores y el depósito de los montos retenidos en la cuenta habilitada a tal efecto a nombre de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP), cuyo detalle se adjunta en el **Anexo 3.1**.

Al respecto se pudo visualizar un total de **89** (ochenta y nueve) pagos a Proveedores, lo que da un total de **Gs. 2.909.076.370** (Dos mil novecientos nueve setenta y seis mil trescientos setenta), de los cuales se ha realizado la Retención en concepto de Contribución sobre Contratos Suscritos a **71** (setenta y uno) proveedores. Se detalla a continuación:

Detalle mes de Diciembre de 2019

Mes	Cantidad Facturas Pagadas	Cantidad de Facturas Retenidas	Monto total pagado	Monto total Retenido	Cantidad de Excepciones	Motivo de la No retención	% Facturas Retenidas
Diciembre	89	71	2.909.076.370	9.592.234	18	Convenio PETROPAR-DNA	79%
Totales	89	71	2.909.076.370	9.592.234	18	Pago de Tasas y Contribuciones	

Sra. **MARISA SANTACRUZ**, Auditora
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. **FELICIA CEBPEDES**, Jefa
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Sra. **AIDA ECHEVERRÍA**
Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS

De la verificación de las Órdenes de pago, surgieron las siguientes observaciones que se exponen a continuación:

OBSERVACIÓN N° 1:

FECHA DEL SELLO PAGADO EN LAS ÓRDENES DE PAGO MODIFICADOS MANUALMENTE

Se observaron 02 (Dos) Órdenes de Pago con el sello de Pagado cuyas fechas fueron modificados manualmente con bolígrafo, sin haber sido visualizado otro documento que confirme el pago en dicha fecha.

Al respecto, es importante señalar que con la fecha de pago al proveedor modificada se cumplió al límite el plazo para el pago de la Retención de la Contribución del Art. 41° de la Ley N° 2051 "De Contrataciones Públicas", conforme al siguiente detalle:

DETALLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2019

N°	N° Orden de Pago	N° Código de Contratación	Factura de Proveedor			Retención DNCP	
			Numero	Importe	Fecha de Pago	Importe	Fecha de Pago
1	P-549	CO-23015-19-181060	001-001-0000211	9.813.600	12/12/2019	34.615	16/12/2019
2	P-548	CO-23015-19-181060	001-001-0000209	9.390.600	12/12/2019	33.123	16/12/2019

RECOMENDACIÓN N° 1

Que la Dirección de Administración y Finanzas a través de la Coordinación Financiera y a su vez del Departamento de Tesorería arbitre los mecanismos necesarios a fin de que, en los legajos que forman parte de las Ordenes de Pago, contengan documentos que confirmen las fechas de pagos a los proveedores, así como también el número de transferencia realizada de las Cuentas de Recursos Institucionales de la Dirección Nacional de Aduanas a las cuentas habilitadas de los Proveedores.

Sra. **MARISA SANTACRUZ**, Auditora
 Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. **FELICIA CESPEDES**, Jefa
 Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO


 Sra. **AIDA ECHEVERRÍA**
 Encargada de Despacho
 DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
 DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



PLAN DE MEJORAMIENTO

Con relación a las recomendaciones de este examen, los responsables de las distintas áreas afectadas deberán diseñar, aprobar e implementar un **PLAN DE MEJORAMIENTO** cuyo formato se adjunta, que contenga acciones concretas a ser implementadas con la identificación de los responsables de las mismas, a modo de subsanar o corregir las observaciones señaladas en el presente Informe y mejorar el Sistema de Control Interno, el cual deberá ser presentado a esta dependencia en un plazo de quince **(15) DÍAS HÁBILES** a partir de la fecha de recepción de este Informe.

Es nuestro Informe, que lo emitimos a los once días del mes de Febrero del año dos mil veinte, en un mismo tenor y a los efectos pertinentes en 03 (tres) copias.

N°	Observación	Responsable	Fecha de cumplimiento	Estado
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				

Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO



Lic. FELICIA CESPEDES, Jefa
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Sra. AIDA ECHEVERRIA
Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



CAPITULO III
ANEXOS

**3.1. DETALLE DE PAGO A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIÓN AL DNCP
MES DE DICIEMBRE DE 2019**

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

Listado de pagos a proveedores y retenciones de contribución en cumplimiento al Artículo 41 de la Ley Nro. 2.051/2003 "De Contrataciones públicas", su modificatoria Ley NRO. 3.439-07 y las reglamentaciones vigentes.

Entidad: DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS (DNA)

PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.

Código de Contratación	Monto del Código de Contratación	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito - DNCP	N° Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP N° 31/2018) - SI/NO
LC-23015-19-182702	131.100.000	001-001-0000321	5.700.000	21.063	19/12/2019	2019-1308-9982-0	1912204182-879	20/12/2019	SI
CO-23015-19-18160	800.000.000	001-001-0000221	4.060.800	14.324	19/12/2019	2019-1308-9979-0	1912204182-878	20/12/2019	SI
LC-23015-19-182702	13.100.000	001-001-0000317	5.700.000	21.063	19/12/2019	2019-1308-9984-1	1912204182-875	20/12/2019	SI
CO-23015-09-42486	348.800.000	001-001-0000395	29.040.000	100.432	18/12/2019	2019-1308-9749-0	1912194182-000	18/12/2019	SI
LP-23015-18-159078	250.000.000	001-001-0005360	4.087.718	15.558	16/12/2019	2019-1308-9750-1	1912194182-010	19/12/2019	SI
LC-23015-19-181300	39.600.000	001-001-0000860	1.800.000	9.867	12/12/2019	2019-1308-9957-0	1912194182-518	18/12/2019	SI
		001-001-0015028	13.554.738		16/12/2019			18/12/2019	NA
CO-23015-19-181080	600.000.000	001-001-0000216	12.863.100	44.313	19/12/2019	2019-1308-9980-1	1912204182-877	20/12/2019	SI
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0022880	9.841.383	22.106	20/12/2019	2019-1308-9947-0	1912244181-764	24/12/2019	SI
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0023010	16.887.752	60.109	20/12/2019	2019-1308-9951-1	1912244181-776	24/12/2019	SI
LC-23015-19-175033	708.000.000	001-001-0038337	28.000.000	103.467	20/12/2019	2019-1308-9953-1	1912244181-776	24/12/2019	SI

Sra. **MARISA SANTACRUZ**, Auditora
Dpto. Círculo ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. **FELICIA GESPEDES**, Jefa
Dpto. Círculo ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Sra. **AIDA ECHEVERRIA**
Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA-DCAF



INFORME DE CUMPLIMIENTO N° 04/2020

CD-23015-17-141894	87.200.000	001-001-0019116	3.893.247	13.027	20/12/2019	2019-1358-0042-J	1912244181774	24/12/2019	SI	
LC-23015-19-182752	131.100.000	001-001-0000323	5.790.000		23/12/2019			23/12/2019	N/A	
CC-23015-18-180670	250.000.000	001-001-0005235	11.632.000		110.943	2019-1355-0252-B	1912104085300	19/12/2019	SI	
		001-001-0008298	1.201.000							
		001-001-0008298	18.829.000							
RL-23015-19-4094	257.210.000	001-001-0000528	29.787.500	168.894	20/12/2019	2019-1358-0054-C	1912244181785	24/12/2019	SI	
CD-23015-17-142343	90.000.000	001-001-0024357	4.780.000	16.790	20/12/2019	2019-1358-0036-A	1912244181773	24/12/2019	SI	
LP-23015-18-159081	378.000.000	001-001-0022775	3.927.048		22.557	2019-1358-0045-D	1912244181773	24/12/2019	SI	
		001-001-0022774	2.985.486							
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0023000	10.176.771	38.481	20/12/2019	2019-1358-0045-B	1912244181777	24/12/2019	SI	
LP-23015-19-175204	440.000.000	001-001-0001504	10.445.000	36.242	02/12/2019	2019-1358-0112-G	1912054052477	08/12/2019	SI	
EE-23015-19-172095	4.000.000.000	001-002-0017420	86.943.402		23/12/2019			24/12/2019	N/A	
LP-23015-18-175204	440.000.000	001-001-0001502	8.100.000	28.888	09/12/2019	2019-1358-0113-A	1912054092475	06/12/2019	SI	
LP-23015-19-175204	440.000.000	001-001-0001506	18.455.000	65.066	02/12/2019	2019-1358-0114-C	1912054052481	08/12/2019	SI	
LC-23015-19-173240	2.018.947.848	001-001-0028841	84.149.902	310.954	02/12/2019	2019-1358-0117-H	1912054052479	08/12/2019	SI	
CO-23015-19-174087	811.000.000	001-001-0003235	78.378.000	277.727	28/12/2019	2019-1358-10055-I	1912274154307	27/12/2019	SI	
CO-23015-18-159192	250.000.000	001-001-0008349	6.774.460	50.417	25/12/2019	2019-1358-10056-E	1912274184380	27/12/2019	SI	
CD-23015-17-139434	50.000.000	001-001-0018847	1.265.000	5.450	25/12/2019	2019-1358-10082-C	1912274184386	27/12/2019	SI	
LC-23015-19-178933	226.000.000	001-001-0009285	18.000.000	70.310	25/12/2019	2019-1358-10054-B	1912274184388	27/12/2019	SI	
RL-23015-19-4094	257.210.000	001-001-0000629	29.787.500	108.994	23/12/2019	2019-1358-10083-G	1912274184389	27/12/2019	SI	
LP-23015-18-159080	825.000.000	003-001-0000038	3.385.728	12.840	20/12/2019	2019-1358-9829-H	1912244181789	24/12/2019	SI	
		002-001-0000207	7.507.800		05/12/2019				05/12/2019	N/A
		002-001-0000209	7.507.800							
		002-001-0000215	4.584.000							
		002-001-0000204	7.807.800							
		002-001-0000205	4.290.000							
		002-001-0000206	4.290.000							
		002-001-0000208	7.507.800							

Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. Ctrol. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. FELICIA CEPEDAS, Jefa
Dpto. Ctrol. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Sra. AIDA ECHEVERRIA

Encargada de Despacho

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA-DCAF



INFORME DE CUMPLIMIENTO N° 04/2020

		002-001-0000210	7.507.500						
		002-001-0000211	1.072.500						
		002-001-0000212	1.072.500						
		002-001-0000214	2.574.000						
		002-001-0000215	3.217.500						
		002-001-0000217	3.861.000						
		002-001-0000218	4.504.500						
		001-001-0225288	58.051.206		20/12/2019			20/12/2019	N/A
LP-23015-18-183087	588.817.804	001-001-0000581	75.648.474	256.480	12/12/2019	2019-1308-9554-F	1912184128-521	18/12/2019	SI
CO-23015-17-137711	700.000.000	001-001-0000243	9.248.928	32.823	12/12/2019	2019-1308-9556-A	1912184128-511	18/12/2019	SI
CO-23015-18-133788	30.000.000	001-002-0002904	6.000.000	21.164	12/12/2019	2019-1308-9563-C	1912184128-512	16/12/2019	SI
CO-23015-18-181080	800.000.000	001-001-0000211	8.813.600	34.815	12/12/2019	2019-1308-9548-A	1912184128-508	18/12/2019	SI
CO-23015-18-181080	600.000.000	001-001-0000209	9.580.600	33.123	12/12/2019	2019-1308-9548-C	1912184128-517	16/12/2019	SI
CO-23015-17-137711	700.000.000	001-001-0002345	7.488.530	104.435	12/12/2019	2019-1308-9591-B	1912184128-504	16/12/2019	SI
		001-001-0002346	6.070.740						
		001-001-0002347	3.722.160						
		001-001-0002344	-2.173.500						
		001-001-0002348	10.143.000						
RL-23015-18-4084	357.219.000	001-001-0000522	29.787.500	108.958	12/12/2019	2019-1308-9564-E	1912184128-513	16/12/2019	SI
CO-23015-17-145237	223.917.300	001-001-0000678	1.320.000	4.800	05/12/2019	2019-1308-9243-C	1912184098-298	10/12/2019	SI
CO-23015-18-178172	18.227.000	001-001-0000308	18.227.000	84.202	05/12/2019	2019-1308-9244-A	1912184088-301	10/12/2019	SI
LP-23015-18-172343	200.600.000	001-001-0532716	48.420.000	170.791	13/12/2019	2019-1308-9685-F	1912184128-510	16/12/2019	SI
CO-23015-18-154784	154.000.000	001-001-0000618	7.700.000	27.160	12/12/2019	2019-1308-9581-M	1912184128-506	16/12/2019	SI
CO-23015-18-180573	250.000.000	001-001-0005322 Y 5323	29.118.000	102.679	12/12/2019	2019-1308-8580-J	1912184128-520	16/12/2019	SI
CO-23015-17-140889	20.000.000	001-010-0111720	461.340	1.878	12/12/2019	2019-1308-9564-H	1912184128-523	16/12/2019	SI
CO-23015-18-183824	38.000.000	001-001-0004586	3.647.000	12.864	12/12/2019	2019-1308-9563-J	1912184128-518	16/12/2019	SI
LP-23015-18-183086	2.130.455.919	001-002-02405 Y 03409	101.593.139	358.347	12/12/2019	2019-1308-9566-K	1912184128-108	16/12/2019	SI
LP-23015-18-172343	1.200.000.000	001-001-0522711	4.174.000	14.723	12/12/2019	2019-1308-9555-L	1912184128-503	16/12/2019	SI

Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. FELICIA GESPEDES, Jefa
Dpto. Ctról. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Aida Echeverria
Sra. AIDA ECHEVERRIA
Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS



DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA-DCAF

INFORME DE CUMPLIMIENTO N° 04/2020



LP-23015-18-159090	825.000.000	002-001-0002950	12.940.880	48.581	12/12/2019	2019-1358-9559-I	1912104128-507	18/12/2019	SI
LP-23015-18-159089	825.000.000	002-001-0000098	1.788.765	7.048	9/12/2019	2019-1358-9317-M	1912114091-881	11/12/2019	SI
LP-23015-18-175771	580.000.000	002-001-0004327	14.380.000	50.722	9/12/2019	2019-1358-9325-M	1912114091-879	11/12/2019	SI
LP-23015-17-148676	1.000.000.000	001-001-0000413 Y 414	17.344.250	81.175	9/12/2019	2019-1358-9326-J	1912114091-878	11/12/2019	SI
LP-23015-16-159080	825.000.000	003-001-0000022	3.315.382	12.570	9/12/2019	2019-1358-9324-C	1912114091-882	11/12/2019	SI
LP-23015-19-177981	900.000.000	001-001-0000851	14.208.060	50.116	9/12/2019	2019-1358-9322-G	1912114091-880	11/12/2019	SI
LP-23015-19-177981	800.000.000	001-001-0000859	5.914.041	18.802	9/12/2019	2019-1358-9323-E	1912114091-883	11/12/2019	SI
LP-23015-19-181219	14.400.000.000	001-001-0000375	1.144.000.000	4.055.200	9/12/2019	2019-1358-9319-G	1912114091-877	11/12/2019	SI
LP-23015-17-147992	1.500.000.000	001-001-0003359 Y 3346	82.521.690	291.077	5/12/2019	2019-1358-9254-I	1912104085-297	10/12/2019	SI
CO-23015-17-144220	300.000.000	001-001-0003981	875.000	3.545	20/12/2019	2019-1358-9907-A	1912244181-755	24/12/2019	SI
LC-23015-19-181500	38.800.000	001-001-0000887	1.800.000	6.857	20/12/2019	2019-1358-9896-E	1912244181-767	24/12/2019	SI
CO-23015-18-188029	359.840.000	001-001-0007005	11.880.000	47.850	20/12/2019	2019-1358-9906-C	1912244181-760	24/12/2019	SI
RL-23015-16-3509	912.000.000	001-001-0000580	38.000.000	140.419	20/12/2019	2019-1358-9909-J	1912244181-762	24/12/2019	SI
LP-23015-18-159078	250.000.000	001-001-0005390	5.385.000	20.587	2/12/2019	2019-1358-9124-M	1912054052-478	5/12/2019	SI
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0022578	6.454.748	24.582	2/12/2019	2019-1358-9125-H	1912054052-480	5/12/2019	SI
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0022574	10.881.354	41.453	2/12/2019	2019-1358-9118-F	1912054052-475	3/12/2019	SI
LP-23015-18-159081	375.000.000	001-001-0022588	2.516.290	9.674	2/12/2019	2019-1358-9122-C	1912054052-474	5/12/2019	SI
LC-23015-19-179240	2.019.587.948	001-001-0027295	84.149.902	310.954	2/12/2019	2019-1358-9115-J	1912054052-482	5/12/2019	SI
CO-23015-19-178179	17.840.000	001-001-0007392	17.840.000	63.279	5/12/2019	2019-1358-9297-C	1912104085-299	19/12/2019	SI
CO-23015-18-154754	154.000.000	001-001-0000907	7.700.000	27.180	12/12/2019	2019-1358-8566-B	1912104128-522	18/12/2019	SI
CO-23015-19-178541	288.800.000	004-002-0034129	288.900.000	1.022.568	5/12/2019	2019-1358-9258-E	1912104085-296	10/12/2019	SI
LC-23015-19-172512	1.572.000.000	001-001-0000898	83.000.000	232.800	20/12/2019	2019-1358-9904-G	1912244181-771	24/12/2019	SI
Total Monto Ga.			2.908.875.370	9.582.234					

Nota:

* Los depósitos de retenciones pendientes, deberán ser incluidos de igual manera en el listado, justificando las razones por las cuales se encuentran pendientes.

* Todos los Códigos de Contrataciones Emitidos en el periodo auditado, que aún no hayan sido pagados, deberán ser incluidos en el listado.

* Los depósitos de retenciones realizadas que no cuenten con Constancia de retención emitidos conforme a la Circular DCNP N° 31/2018, deberán ser justificados siempre cuando no sean pagos por el SIAF.

Observación: En caso de no contar con la información solicitada en esta celda, o no es aplicable a estas, se indica como "NO APLICA"

Sra. MARISA SANTACRUZ, Auditora
Dpto. Crol. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Lic. FELICIA CESPEDES, Jefa
Dpto. Crol. ADMINISTRATIVO y ADMINISTRATIVO

Sra. AIDA ECHEVERRÍA

Encargada de Despacho
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS