

VISION  
MISIÓN  
VALORES

Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios  
Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.  
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

## MEMORÁNDUM N° 26/DAA/2023

**PARA : Auditoría Interna**  
**DE : Dpto. Auditoría Administrativa**  
**REF. : Informe Final N° 01/DAA/2023**  
**FECHA : 23/02/2023**

**ID: 1.307.929**

Con el objeto de remitir el Informe Final N° 01/DAA/2023 realizado por este Departamento correspondiente a la **Auditoría de evaluación del cumplimiento del Artículo 41 de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas"**, conforme a la Orden de Trabajo N° 03/A.I./2023.

Se solicita que el informe sea remitido por su intermedio a la **Presidencia del Directorio**, para su conocimiento y/o acción futura.

Atentamente,



**C.P. DIANA P. VILLORDO PERALTA**  
Encargada de Despacho  
Dpto. Auditoría Administrativa

Folio único.

**Adjunto:**

- Informe Final N° 01/DAA/2023, foliado del 01 al 04.
- Listado de Retenciones de Contribución realizadas conforme al Art. 41 de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas", 1 (una) hoja.

DVP/gab



<b>VISIÓN</b>	Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios
<b>MISIÓN</b>	Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.
<b>VALORES</b>	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

<b>INFORME FINAL N° 01/DAA/2023</b> <b>AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL ARTÍCULO N° 41 DE LA LEY N° 2051/03 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS".</b>	
<b>MACROPROCESO:</b> Gestión Administrativa Financiera.	<b>PROCESO:</b> Gestión Financiera.
<b>DEPENDENCIA AUDITADA:</b> División Control y Pagos - Departamento Tesorería – Gerencia Administrativa Financiera.	<b>FECHA DE ELABORACION DEL INFORME:</b> 23/02/2023
<b>DIRECTIVO RESPONSABLE:</b> Lic. José Solabarrieta - Lic. Osmar Cañete.	<b>DESTINATARIO:</b> Lic. Osmar Cañete – Gerente Administrativo Financiero.
<b>ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA</b>	

### 1. ANTECEDENTES:

En cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 03/A.I./2023 y al Plan de Trabajo Anual 2023 aprobado por el Directorio en fecha 03 de noviembre de 2021, según Acta N° 30.

### 2. OBJETIVO:

Evaluar el cumplimiento del Artículo 41 de la Ley N° 2051/03, que establece la retención del equivalente al cero punto cuatro por ciento (0.4%) del importe de cada factura o certificado de obra, deducidos los impuestos correspondientes, que presenten para cobro los proveedores y contratistas, con motivo de la ejecución de contratos materia de la presente ley y lo establecido en el Artículo 266 de la Ley N° 6873/2022 que estipula que durante el Ejercicio Fiscal del año 2022, la tasa fijada en el Artículo 41 de la Ley N° 2051/2003 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS" del 0,4% (cero coma cuatro por ciento), para la contribución de la implementación de las Contrataciones Públicas (SICP), se fijará en 0,5% (cero coma cinco por ciento). La recaudación correspondiente a la diferencia del 0,1% (cero coma uno por ciento) se destinará al financiamiento del presupuesto del Ministerio de la Defensa Pública y del Ministerio de Justicia.

### 3. ALCANCE:

La Auditoria comprende la revisión de las retenciones por facturas presentadas por los proveedores y contratistas, correspondiente al Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2022, de conformidad a 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 de cumplimiento del Artículo 41 de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas".

Hemos considerado para esta revisión los pagos realizados en el periodo comprendido entre el 01 de julio de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

El presente informe surge como resultado de la aplicación de procedimientos de control y del análisis de los documentos proveídos a los auditores. La ejecución y formalización de las operaciones examinadas son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios del área auditada.

  
**Lic. Gladys Arrúa Bazán**  
 Dpto. Auditoría Administrativa

  
**C.P. Diana P. Villordo Peralta**  
 Encargada de Despacho  
 Dpto. Auditoría Administrativa



VISION	Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.
MISION	Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.
VALORES	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

Nuestro trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todos los procesos, por lo tanto el presente informe no se puede considerar como una exposición de todas las deficiencias existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

#### 4. DOCUMENTACIONES:

- Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas".
- Ley N° 6873/2022 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2022".
- Procedimiento para el depósito de retenciones – Ley 2051/03 a favor de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP).
- Resolución N° 84/2019 de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE).
- Circular DNCP N° 31/2018.
- Libro Mayor de la Cuenta 2.103.030.1006 "Retención Ley 2051/03" correspondiente al Segundo Semestre 2022.
- Órdenes de Pago y transferencias bancarias en concepto de Retención Ley 2051/03 – Gerencia Administrativa Financiera.
- Constancia de Retención Contributiva – Sistema de Información de las Contrataciones Públicas de la República del Paraguay - Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.

#### 5. PROCEDIMIENTOS:

- Solicitar a la Gerencia Administrativa Financiera – Departamento Tesorería – División Control y Pagos los comprobantes de transferencias bancarias (órdenes de pago, boleta de depósito de retenciones DNCP, comprobantes de transferencias bancarias).
- Verificar el Libro Mayor de la Cuenta 2.103.030.1006 "Retención Ley 2051/03".
- Verificar la remisión de los comprobantes de transferencias remitidas por la Gerencia Administrativa Financiera (División Control y Pagos).
- Verificar las transferencias en el Sistema de Información de las Contrataciones Públicas de la República del Paraguay de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas e imprimir las Constancias de Retención Contributiva.
- Llenar listado de retenciones de contribución realizadas conforme al art. 41 de la Ley N° 2.051-2003 "De Contrataciones Públicas".


#### 6. DESARROLLO DEL INFORME:

Como parte del desarrollo del trabajo, la Auditoría Interna procede a la identificación de los diferentes tipos de observaciones y para los mismos se utilizarán los códigos: "(H)" para Hallazgos y "(CI)" para Control Interno.

Conforme al examen realizado podemos mencionar lo siguiente:

Esta Auditoría no ha observado inconvenientes en el proceso de la aplicación de retenciones en el marco de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas", considerando que las mismas están siendo descontadas de los pagos a proveedores y contratistas.

**OBSERVACIÓN 1 (H):** En el Sistema de Información de las Contrataciones Públicas de la República del Paraguay se visualizan 12 (doce) retenciones pendientes de depósito, por lo tanto, no cuentan

  
**Lic. Gladys Arrúa Bazán**  
Dpto. Auditoría Administrativa  
**C.P. Diana Villordo Peralta**  
Encargada de Despacho  
Dpto. Auditoría Administrativa



<b>VISIÓN</b>	Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.
<b>MISIÓN</b>	Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.
<b>VALORES</b>	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

con sus respectivas Constancias de Retención Contributiva. Dichas retenciones se detallan en el siguiente cuadro:

N° de Orden	Código de Contratación	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito-DNCP
1	LP-40001-21-201637	001-007-0049775	255.335.000	900.636	12/07/2022	2022-1335-6874-D
2	LI-40001-22-214797	001-001-005023	674.550.061	2.379.322	14/09/2022	2022-1335-7068-D
3	CO-40001-20-192353	001-001-0024934	25.410.600	89.630	14/09/2022	2022-1335-7068-D
4	LP-40001-19-171114	001-001-004579	7.500.000	26.455	13/09/2022	2022-1335-7068-D
5	LP-40001-21-198706	001-006-0002316	118.600.000	418.335	20/09/2022	2022-1335-7070-F
6	LP-40001-19-171114	001-001-0004699	3.750.000	13.227	22/09/2022	2022-1335-7072-B
7	LP-40001-21-198508	001-007-0050566B	200.000.000	705.455	22/09/2022	2022-1335-7072-B
8	CO-40001-19-170735	001-001-0004525	14.745.902	52.013	23/09/2022	2022-1335-7072-B
9	CO-40001-19-180012	001-001-0001353c	120.266.666	424.214	21/09/2022	2022-1335-7074-I
10	CD-40001-21-210045	001-002-0002391	41.785.000	147.387	23/09/2022	2022-1335-7092-G
11	001-001-0002026A	001-001-0002026A	100.000.000	352.727	23/09/2022	2022-1335-7094-C
12	LI-40001-22-214797	001-001-0005049	700.200.000	2.469.815	22/09/2022	2022-1335-7095-A

### Descargo de la División Control y Pagos:

*“En virtud al Memorándum de referencia, correspondiente a la Auditoría de evaluación del cumplimiento del Artículo 41 de la Ley 2051/03 de Contrataciones Públicas, específicamente sobre el listado de retenciones obrante en la página 3 del Informe Preliminar 01/DAA/2023 los cuales que aún no cuentan con su respectiva constancias, informo que los mismos se encuentran pendientes de transferencia a la DNCP, por lo que se está gestionando con el Departamento Tesorería agilizar dichos trámites.*

*Estas transferencias fueron solicitadas a través de los Memos N° 240, 242, 243, 244, 247, 248, 250, 251/DCP/2022”.*

### Evaluación al Descargo:

Se acepta el descargo presentado por la División Control y Pagos, considerando que la observación por retenciones pendientes de depósito y la recomendación correspondiente ya fue realizada en los Informes N°s. 16/DAA/2021 de fecha 16/12/2021, 02/DAA/2022 de fecha 22/04/2022 y 09/DAA/2022 de fecha 01/09/2022. **Los Informes N°s. 16/DAA/2021 y 09/DAA/2022 cuentan con Plan de Mejoramiento Funcional a los cuales se les realiza el seguimiento de avance correspondiente.**

**OBSERVACIÓN 2 (H):** Los depósitos a favor de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas no se realizan dentro del plazo de 3 (tres) días hábiles de efectuada la retención, en contraposición a lo estipulado en el Artículo 41 de la Ley N° 2051/03 “De Contrataciones Públicas”. Se puede verificar que los plazos para realizar las transferencias se han acortado, en comparación con lo observado en los controles anteriores, sin embargo continúa superando los 3 (tres) días hábiles de efectuada la retención. Esto ya fue observado en los informes N°s. 16/DAA/2021, 02/DAA/2022 y 09/DAA/2022. **Los Informes N°s. 16/DAA/2021 y 09/DAA/2022 cuentan con Plan de Mejoramiento Funcional, a los cuales se le realiza el seguimiento de avance correspondiente.**

  
**Lic. Gladys Arrúa Bazán**  
 Dpto. Auditoría Administrativa

  
**C.P. Diana P. Villordo Peralta**  
 Encargada de Despacho  
 Dpto. Auditoría Administrativa



<b>VISIÓN</b>	Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios
<b>MISIÓN</b>	Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas
<b>VALORES</b>	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**OBSERVACIÓN 3 (CI):** No accedimos a los documentos respaldatorios de 19 (diecinueve) transferencias realizadas a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas. Las mismas cuentan con sus respectivas Constancias de Retención Contributiva en el Sistema de Información de las Contrataciones Públicas.

N° de Orden	Código de Contratación	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito-DNCP
1	CO-40001-19-180012	001-001-0001353B	120.266.667	424.214	29/07/2022	2022-1335-5143-D
2	LP-40001-18-166747	001-001-0014838A	20.000.000	70.546	28/07/2022	2022-1335-5145-M
3	LP-40001-18-166768	001-001-0002034B	130.363.200	459.827	25/07/2022	2022-1335-5857-I
4	CO-40001-21-198376	001-001-0002026	54.000.000	190.473	18/08/2022	2022-1335-5877-C
5	LP-40001-21-198660	001-001-0001990B	177.996.000	627.840	12/08/2022	2022-1335-5886-B
6	CO-40001-21-205714	001-001-0000604	139.849.750	96.912	16/08/2022	2022-1335-5891-I
7	CO-40001-20-192353	001-001-0025125	74.417.200	262.489	13/10/2022	2022-1335-7403-E
8	LI-40001-22-214797	001-001-0005049A	144.460.000	509.583	20/10/2022	2022-1335-7722-M
9	LP-40001-20-192413	001-001-0016942	46.168.328	162.848	25/10/2022	2022-1335-7725-E
10	LP-40001-20-190814	001-001-0001032A	150.000.000	529.091	18/10/2022	2022-1335-7729-H
11	LP-40001-21-198508	001-007-0050566A	155.598.500	548.838	10/10/2022	2022-1335-7734-D
12	LP-40001-20-192699	003-008-0000203a	150.000.000	529.091	14/11/2022	2022-1335-8586-J
13	LI-40001-22-214797	001-001-0005049B	282.920.000	997.930	05/10/2022	2022-1335-8599-A
14	LP-40001-18-166768	001-001-0002073	63.758.875	224.895	05/10/2022	2022-1335-8599-A
15	CD-40001-22-212785	001-001-0008758	11.600.000	40.916	11/10/2022	2022-1335-8605-J
16	LI-40001-22-214797	001-001-0005049C	71.200.000	251.158	07/10/2022	2022-1335-8605-J
17	LP-40001-21-205108	001-006-0005025A	93.400.000	329.447	04/10/2022	2022-1335-8605-J
18	CE-40001-20-193919	001-001-0003031D	60.000.000	211.635	11/10/2022	2022-1335-8605-J
19	LP-40001-21-198508	001-007-0050566D	200.000.000	705.455	15/11/2022	2022-1335-8753-F

**No hemos recepcionado los descargos de las Observaciones 2 (H) y 3 (CI).**

Cabe mencionar que dichas observaciones con sus correspondientes recomendaciones ya fueron realizadas en los informes N°s. 16/DAA/2021 de fecha 16/12/2021, 02/DAA/2022 de fecha 22/04/2022 y 09/DAA/2022 de fecha 01/09/2022. **Los Informes N°s. 16/DAA/2021 y 09/DAA/2022 cuentan con Plan de Mejoramiento Funcional a los cuales se les realiza el seguimiento de avance correspondiente.**

Se adjunta Listado de Retenciones de Contribución realizadas conforme al Artículo 41 de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas", 1 (una) hoja.

Es nuestro Informe,

  
**Lic. Gladys Arrúa Bazán**  
 Auditora

  
**C.P. Diana P. Villordo Peralta**  
 Encargada de Despacho  
 Departamento Auditoria Administrativa



**LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCIÓN REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 DE LA LEY NRO. 2.051-2003 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS".**

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

Entidad:	COMPAÑIA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A.								
PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.									
Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	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 NRO. 31/2018) - SI/NO
CO-40001-21-205714	738.626.500	001-001-0000603	112.374.575	396.376	14/07/2022	2022-1335-5129-I	21411091	27/07/2022	SI
CO-40001-19-180012	451.000.000	001-001-0001353B	120.266.667	424.214	29/07/2022	2022-1335-5143-D	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-18-166747	400.000.000	001-001-0014838A	20.000.000	70.546	28/07/2022	2022-1335-5145-M	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-18-166768	2.500.000.000	001-001-0002034B	130.363.200	459.827	25/07/2022	2022-1335-5857-I	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-40001-19-179232	73.266.400	001-001-0006445	14.722.400	12.982	23/08/2022	2022-1335-5867-F	22299858	01/09/2022	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005023	731.668.950	2.580.796	22/08/2022	2022-1335-5867-F	22299858	01/09/2022	SI
CO-40001-21-198376	445.093.000	001-001-0002026	54.000.000	190.473	18/08/2022	2022-1335-5877-C	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-21-198660	3.489.980.000	001-001-0001990B	177.996.000	627.840	12/08/2022	2022-1335-5886-B	NO APLICA	NO APLICA	SI
CO-40001-21-205714	738.626.500	001-001-0000604	139.849.750	96.912	16/08/2022	2022-1335-5891-I	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-21-198697	1.129.999.983	001-001-0002177	150.666.664	531.442	07/09/2022	2022-1335-6300-I	22634581	13/09/2022	SI
LP-40001-21-201637	3.278.813.150	001-007-0049775	255.335.000	900.636	12/07/2022	2022-1335-6874-D	NO APLICA	NO APLICA	NO
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005023	674.550.061	2.379.322	14/09/2022	2022-1335-7068-D	NO APLICA	NO APLICA	NO
CO-40001-20-192353	707.200.000	001-001-0024934	25.410.600	89.630	14/09/2022	2022-1335-7068-D	NO APLICA	NO APLICA	NO
LP-40001-19-171114	746.626.465	001-001-0004579	7.500.000	26.455	13/09/2022	2022-1335-7068-D	NO APLICA	NO APLICA	NO
LP-40001-21-198706	593.000.000	001-006-0002316	118.600.000	418.335	20/09/2022	2022-1335-7070-F	NO APLICA	NO APLICA	NO
LP-40001-19-171114	746.626.465	001-001-0004699	3.750.000	13.227	22/09/2022	2022-1335-7072-B	NO APLICA	NO APLICA	NO
LP-40001-21-198508	3.703.990.000	001-007-0050566B	200.000.000	705.455	22/09/2022	2022-1335-7072-B	NO APLICA	NO APLICA	NO
CO-40001-19-170735	353.901.648	001-001-0004525	14.745.902	52.013	23/09/2022	2022-1335-7072-B	NO APLICA	NO APLICA	NO
CO-40001-19-180012	451.000.000	001-001-0001353c	120.266.666	424.214	21/09/2022	2022-1335-7074-I	NO APLICA	NO APLICA	NO
CD-40001-21-210045	176.087.400	001-002-0002391	41.785.000	147.387	23/09/2022	2022-1335-7092-G	NO APLICA	NO APLICA	NO
001-001-0002026A	445.093.000	001-001-0002026A	100.000.000	352.727	23/09/2022	2022-1335-7094-C	NO APLICA	NO APLICA	NO
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005049	700.200.000	2.469.815	22/09/2022	2022-1335-7095-A	NO APLICA	NO APLICA	NO
CO-40001-20-192353	707.200.000	001-001-00025125	74.417.200	262.489	13/10/2022	2022-1335-7403-E	NO APLICA	NO APLICA	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005049A	144.460.000	509.583	20/10/2022	2022-1335-7722-M	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-20-192413	734.400.000	001-001-0016942	46.168.328	162.848	25/10/2022	2022-1335-7725-E	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-20-190814	1.137.269.000	001-001-0001032A	150.000.000	529.091	18/10/2022	2022-1335-7729-H	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-21-198508	3.703.990.000	001-007-0050566A	155.598.500	548.838	10/10/2022	2022-1335-7734-D	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-20-192699	790.994.000	003-008-0000203a	150.000.000	529.091	14/11/2022	2022-1335-8586-J	NO APLICA	NO APLICA	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005049B	282.920.000	997.930	05/10/2022	2022-1335-8599-A	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-18-166768	2.500.000.000	001-001-0002073	63.758.875	224.895	05/10/2022	2022-1335-8599-A	NO APLICA	NO APLICA	SI
CD-40001-22-212785	58.000.000	001-001-0008758	11.600.000	40.916	11/10/2022	2022-1335-8605-J	NO APLICA	NO APLICA	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005049C	71.200.000	251.158	07/10/2022	2022-1335-8605-J	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-21-205108	373.600.000	001-006-0005025A	93.400.000	329.447	04/10/2022	2022-1335-8605-J	NO APLICA	NO APLICA	SI
CE-40001-20-193919	91.350.000	001-001-0003031D	60.000.000	211.635	11/10/2022	2022-1335-8605-J	NO APLICA	NO APLICA	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005049f	240.490.878	848.305	07/11/2022	2022-1335-8747-A	230126167735	26/01/2023	SI
CD-40001-22-211899	46.104.000	001-001-0053891	43.880.400	154.778	15/11/2022	2022-1335-8753-F	230126169069	26/01/2023	SI
LP-40001-21-198508	3.703.990.000	001-007-0050566D	200.000.000	705.455	15/11/2022	2022-1335-8753-F	NO APLICA	NO APLICA	SI
LP-40001-18-166738	600.000.000	004-001-0004812	10.750.000	37.918	17/11/2022	2022-1335-8757-I	230126167860	26/01/2023	SI
CO-40001-20-194959	135.900.000	001-001-0001771	135.900.000	479.356	08/11/2022	2022-1335-8758-G	230126168244	26/01/2023	SI
LP-40001-20-192699	790.994.000	003-008-0000203B	150.000.000	529.091	14/11/2022	2022-1335-8759-E	230126168203	26/01/2023	SI
CO-40001-20-192353	707.200.000	001-001-0025460	52.090.000	183.736	14/11/2022	2022-1335-8759-E	230126168203	26/01/2023	SI
LP-40001-20-190814	1.137.269.000	001-001-0001032C	166.307.600	586.612	21/11/2022	2022-1335-9121-E	230126168780	26/01/2023	SI
LI-40001-22-214797	2.133.921	001-001-0005089C	215.190.000	759.047	18/11/2022	2022-1335-9121-E	230126168780	26/01/2023	SI
LP-40001-20-192413	734.400.000	001-001-0017166	85.164.628	300.399	18/11/2022	2022-1335-9123-A	230126168388	26/01/2023	SI
Total Monto Gs.	39.138.661.879		6.517.347.844	22.553.242					

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 período solicitado, 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 DNCP 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 cada celda, o no es aplicable a éstos, se indica como "NO APLICA"

Firma y Aclaración de los Auditores Internos

**Lic. Gladys Arrúa Bazán**  
Dpto. Auditoría Administrativa

**C.P. Diana P. Villordo Peralta**  
Encargada de Despacho  
Dpto. Auditoría Administrativa