

MEMORANDUM D.A. 306/2024

**A :** Rocio Natalia Guillen Bogado, Dirección General De Administración Y Finanzas

**De :** Arianne Sofía Pane Sosa, Dirección De Auditoría

**Cc:** Jesús Gregorio Martínez Pérez, Dirección De Unidad Operativa De Contrataciones

**Asunto:** Remisión Informe D.A. N°53/2024 de Proceso de baja Código de Contratación por contratos culminados y liberación de saldos.

**Fecha :** 09 de octubre de 2024

**INFORME D.A. N°53/2024**

En referencia a lo solicitado por Providencia de D.G.A.F en referencia al Memorándum UOC 418 /2024 ambos de fecha 01 de octubre de 2024, por la cual solicita informe de ésta Dirección, en relación a la baja de los compromisos en el SIAF, de modo a liberar el saldo del Código de Contratación no utilizados durante la ejecución del Contrato y regularizar los códigos No Transferidos por el sistema.

La Dirección de Auditoría, a través de su Departamento de Auditoría Interna, Lic. Lorena Bogado, Jefa y el Lic. Fredy Vázquez, Auditor Junior, realizaron los análisis necesarios de las documentaciones respaldatorias, así como también el control correspondiente del listado de documentaciones detalladas a continuación

- Memorándum U.O.C. N°418/2024 de fecha 01 de octubre de 2024, Ref. Proceso de baja CC por contratos culminados y liberación de saldos, con providencia de la D.G.A.F. de fecha 01 de octubre de 2024.
- Servicio de Mantenimiento y Reparación de Ascensores – Plurianual (Empresa Inelec S.A.)
  - Contrato N°11/2022
  - Código de Contratación CD-13005-22-221091
  - Adenda 01
- Servicio de Fotocopiado para el JEM – Plurianual (Empresa Data Systems S.A.E.C.A.)
  - Contrato N°26/2021
  - Código de Contratación CD-13005-21-206848
  - Adenda 01, 02, 03 y 04.
- Servicio de Fumigación y Desinfección – (Empresa JBENZA SALUD AMBIENTAL de José Guillermo Benza Villarejo)
  - Contrato N°03/2022
  - Código de Contratación CD-13005-22-215689
  - Adenda 01 y 02
- Servicio de Clasificación y Guarda de Archivo AD Referéndum (Empresa Big Box S.R.L.)
  - Contrato N°02/2023
  - Código de Contratación CD-13005-23-226069
  - Adenda 01
- Adenda al Contrato Servicio de Guardería (Empresa Jardín Infantil Los Tres Pastorcito de Gisela Sisa)

- Contrato N°01/2022
- Código de Contratación AC-13005-24-46557
- Adenda 03
- Contrato N°01/2020 – Adquisición de Pasaje (Empresa Discovery Travel S.A.)
  - Contrato N°01/2020
  - Código de Contratación CD -13005-20-186478
- Adenda al Contrato N°01/2020 Adquisición de Pasaje (Empresa Discovery Travel S.A.)
  - Adenda N°01
  - Adenda N°02
  - Código de Contratación de la Ampliación AC-13005-21-40359
- Memorándum U.O.C. N°301/2024 de la Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones de fecha 07 de agosto de 2024; Ref. Informe contratos vencidos.
- Memorándum D.A.G.D N°56/2024 del Departamento de Archivo y Gestión Documental de fecha 08 de agosto de 2024; Ref. Informe Contratos vencidos.
- Memorándum DGTH N° 153/2024 de la Dirección General de Talentos Humanos de fecha 09 de agosto de 2024; Ref. Remisión de Informe.
- Memorándum T.S.G N°306/2024 del Departamento de Transporte y Servicios Generales de fecha 12 de agosto de 2024; Ref. Informe sobre ejecución y saldo respectivos de los contratos vencidos.
- Memorándum D.C.S N°108/2024 del Departamento de Control y Seguimiento de fecha 12 de agosto de 2024; Ref. Solicitud de Informe de contratos vencidos.
- Memorándum U.O.C. N°388/2024 de la Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones de fecha 19 de septiembre de 2024; Ref. Solicitud de reporte SICO.
- Memorándum D.T.L. N°103/2024 del Departamento de Tesorería y Liquidación de fecha 20 de septiembre; Ref. Remisión del Reporte.
- Memorándum U.O.C. N°403/2024 de la Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones de fecha 25 de septiembre de 2024; Ref. Solicitud de reporte SICO Código de Contratación.
- Memorándum D.C.F.G N°34/2024 del Departamento de Contabilidad Financiera y de Gestión fecha 27 de septiembre de 2024; Ref. Solicitud de reporte SICO Código de Contratación.
- Copias de planillas de “Extracto de Código de Contratación con sus Rubros Presupuestarios y Obligaciones” de cada uno de los códigos de Contratación.
- Capturas de pantallas del SIAF de la aprobación por Código de Contratación.
- Circular DGSNSP N°004/2024 del mes de Junio de 2024.
- Resolución VAF N°57/2024 con su Anexo I
- Captura de pantalla de consulta de mesa de entrada digital del Sistema de Información de Contrataciones Públicas de la República de Paraguay.
- Nota JEM – U.O.C. N° 53/2024 de fecha 23 de septiembre de 2024 presentada a la DNCP; Ref. Solicitud para dar de baja en el SIAF.
- Nota JEM – U.O.C. N° 54/2024 de fecha 23 de septiembre de 2024 presentada a la DNCP; Ref. Solicitud para dar de baja en el SIAF.
- Nota JEM – U.O.C. N° 55/2024 de fecha 23 de septiembre de 2024 presentada a la DNCP; Ref. Solicitud de liberación de los saldos.
- Nota JEM – U.O.C. N° 56/2024 de fecha 23 de septiembre de 2024 presentada a la DNCP; Ref. Solicitud de liberación de los saldos.
- Captura de pantalla del correo de la DNCP sobre la notificación de los expedientes generados.
- Proyecto de Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para liberar los saldos comprometidos de los códigos de contrataciones.
- Proyecto de Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para dar de baja los códigos de contrataciones en el Sistema Integrado de Administración y Finanzas.

- Proyecto de Declaración Jurada para liberación de compromisos de los CC.
- Proyecto de Declaración Jurada para dar de baja los códigos de contrataciones en el Sistema Integrado de Administración y Finanzas.
- Memorándum U.O.C N°432/2024 de la Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones de fecha 07 de octubre de 2024; Ref. Ampliación memorándum de la U.O.C. N°418/2024. Remisión de documentos a la Dirección de Auditoría.

Que, según Memorándum D.C.F.G N°34/2024 de fecha 27 de septiembre de 2024, en la cual remiten Planillas de “Extracto de Código de Contratación con sus Rubros Presupuestarios y Obligaciones” de cada uno de los códigos, resulta en el siguiente análisis:

<b>INFORME DE CODIGOS DE CONTRATACIONES DEL JEM CON SALDOS PARA BAJAS DE COMPROMISOS Y LIBERACION DE SALDOS</b>										
O.G	N° DE PAC	CONTRATO N°	VIGENCIA DEL CONTRATO DESDE	VIGENCIA DEL CONTRATO HASTA	NOMBRE DEL LLAMADO	PROVEEDOR	CODIGO DE CONTRATACION	MONTO TOTAL DEL CC	MONTO TOTAL OBLIGADO	SALDO DE C.C. PARA BAJA Y LIBERACION
242	419319	11/2022	16/11/2022	29/02/2024	Servicio de Mantenimiento y Reparacion de Ascensores	Inelec S.A.	*CD-13005-22-221091	83.000.000	59.884.000	23.116.000
262	391497	26/2021	04/11/2021	31/05/2024	Servicio de Fotocopiado para el JEM	Datasytem S. A.	*CD-13005-21-206848	126.887.710	126.403.050	484.660
245	413853	03/2022	08/07/2022	29/02/2024	Servicio de Fumigacion y Desinfección	José Guillermo Benza Villare	*CD-13005-22-215689	38.000.000	37.970.000	30.000
259	423963	02/2023	12/04/2023	30/06/2024	Servicio de Clasificación y Guarda de Archivos Ad Referéndum	Big Box S.R.L.	*CD-13005-23-226069	25.000.000	24.809.480	190.520
269	407518	01/2022	09/05/2022	30/04/2024	Servicios Técnicos y Profesionales Varios	Gricelda Patricia Sisa	*AC-13005-24-46557	50.140.115	47.916.782	2.223.333
230 /231	373408	01/2020	05/02/2020	31/12/2020	Adquisición de Pasajes Terrestres	Discovery Travel S.A.	**CD-13005-20-186478	40.000.000	39.865.500	134.500
231	373408	01/2020	05/02/2020	30/04/2021	Adquisición de Pasajes Terrestre	Discovery Travel S.A.	**AC-13005-21-40359	8.000.000	6.270.000	1.730.000
<b>TOTALES</b>								<b>371.027.825</b>	<b>343.118.812</b>	<b>27.909.013</b>

\*Códigos de Contrataciones para liberación de Saldos Comprometidos.

\*\* Códigos de Contrataciones para bajas los de Compromisos

Asimismo, atendiendo al instructivo de la Circular DGSNSP N° 04/2024, de las Notas nros. 53/24, 54/24, 55/24 y 56/24 del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados presentadas en la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, se ha generado los expedientes con nros. 113688, 113687, 113686 y 113684 se visualizan en la captura de pantalla de consulta de mesa de entrada digital del Sistema de Información de Contrataciones Públicas de la República de Paraguay.

El Marco Legal aplicable se establece:

**CIRCULAR DGSNSP N° 004/2024** de La Dirección General del Sistema Nacional de Suministro Público, dependiente de la Gerencia de Gestión Financiera del Estado del Vice Ministerio de Administración Financiera informa la vigencia de la Resolución VAF N° 57/2024 “POR LA CUAL SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO A SER APLICADO POR LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO PARA LA BAJA DE LOS COMPROMISOS ASUMIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (SIAF)”.

*Para realizar esta solicitud, los OEE deberán presentar una Nota y la Declaración Jurada firmadas por la Máxima Autoridad Institucional al MEF. En esta declaración, se debe incluir un listado de los Códigos de Contratación (CC) con saldos presupuestarios comprometidos y que ya no serán ejecutados, así como los montos equivalentes a la ejecución contractual realizada por el proveedor, el número de expediente de ingreso en la DNCP y el motivo de terminación del contrato, según lo reglamentado en la Ley 7021/22 “DE SUMINISTROS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS”*

**Resolución VAF N° 57/2024** “POR LA CUAL SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO A SER APLICADO POR LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO PARA LA BAJA DE LOS COMPROMISOS ASUMIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (SIAF)”

*Art. 2°.- Disponer que los Organismos y Entidades del Estado deberán informar al Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), a través de una Declaración Jurada firmada por la Máxima Autoridad Institucional, el Listado de los Códigos de Contratación (CC) que cuenten con saldos presupuestarios afectados y que ya no serán ejecutados, a fin de realizar las actualizaciones en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF), debiendo contemplar los montos equivalentes a la ejecución contractual realizada por el proveedor.*

Es parecer de ésta Dirección de Auditoría, recomendar a la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones dar continuidad a lo establecido en la Resolución VAF N°57/2024 “Por el cual se establece el Procedimiento a ser aplicado por los Organismos y Entidades del Estado para la baja de los compromisos asumidos en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)” y la Circular DGSNSP N°004/2024, el Proyecto de Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para liberar los saldos de los códigos de contrataciones, Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para dar de baja los códigos de contrataciones en el Sistema Integrado de Administración y Finanzas con sus respectivos Proyectos de Declaración Jurada referido en el Memorándum U.O.C N°418/2024 de 01 de octubre de 2024, y proseguir con todos los trámites pertinentes para la realización de las diligencias necesarias para liberar los saldos de los códigos de contrataciones: **CD-13005-22-221091, CD-13005-21-206848, CD-13005-22-215689, CD-13005-23-226069 y AC-13005-24-46557** y dar de baja los códigos de contrataciones **CD-13005-20-186478 y AC-13005-21-40359** en el (SIAF).

Habiendo analizado todas las documentaciones solicitadas y remitidas, ésta Dirección de Auditoría emite el siguiente informe y sugiere a la Máxima Autoridad Institucional, la aprobación del Proyecto de Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para liberar los saldos de los códigos de contrataciones, Nota J.E.M./Presidencia N°.../2024 para dar de baja los códigos de contrataciones en el Sistema Integrado de Administración y Finanzas con sus respectivos Proyectos de Declaración Jurada conforme a la ut supra mencionados.

Se remite adjunto al informe un total de 130 (ciento treinta) fojas.

Es mi Informe

DOCUMENTO PRESENTADO ELECTRÓNICAMENTE CON FECHA DE SELLO DE CARGO: 09 de October de 2024 A LAS 08:53:49, CONFORME EL PROTOCOLO DE TRAMITACIÓN ELECTRÓNICA DEL JURADO DE ENJUICIAMIENTO DE MAGISTRADOS. QUEDA CERTIFICADA SU RECEPCIÓN  
CÓDIGO DE VERIFICACIÓN: 761113

Registrado electrónicamente por: Arianne Sofía Pane Sosa, Dirección De Auditoría

