



TETĀ  
ARANDUPY  
Sambisylha  
SECRETARÍA  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETĀ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

NOTA D.A.I. N°28/2021

Asunción, 30 de julio de 2021.

Señor Ministro – Secretario Ejecutivo:

Me dirijo a Vuestra Excelencia a efectos de remitir para su conocimiento el Informe D.A.I. N° 14/2021 sobre la evaluación del cumplimiento del artículo 41° de la ley N° 2.051/03 en la Secretaría Nacional de Cultura, correspondiente al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2021.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión, para saludar a Vuestra Excelencia con mi más distinguido respeto y consideración.



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA  
SECRETARÍA NACIONAL DE CULTURA  
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
MESA DE ENTRADA

Expediente N° 1090 Fecha: 30/07/21 Hora: 14:55

Asunto: .....

Recibido por: Antonio R.

A Vuestra Excelencia  
Don **Rubén Capdevila Yampey**, Ministro – Secretario Ejecutivo  
Secretaría Nacional de Cultura

C.C.: Lic. **Rocio Mencia I.**, Directora General  
Dirección General de Administración y Finanzas.



Lic. **Lilian G. Mereles**

Dirección de Auditoría Interna  
Secretaría Nacional de Cultura.



SECRETARÍA NACIONAL DE CULTURA  
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

Expediente N° 1074  
Fecha: 30 JUL 2021 Hora: 14:57  
Asunto: .....

Recibido por: .....



**SECRETARÍA NACIONAL DE CULTURA**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME D.A.I. N° 14/2021**

**EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL ART. 41 DE LA LEY 2051/20003 “DE  
CONTRATACIONES PÚBLICAS”**

**JULIO 2021.**





Contenido

<b>1.INTRODUCCIÓN</b> .....	3
<b>1.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD</b> .....	3
<b>1.2. MISIÓN</b> (aprobada por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019).....	3
<b>1.3. VISIÓN</b> (aprobada por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019).....	3
<b>1.4. VALORES INSTITUCIONALES</b> (aprobados por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019):.....	4
<b>2.ANTECEDENTES</b> .....	4
<b>3.OBJETIVOS</b> .....	5
<b>3.1. GENERAL</b> .....	5
<b>3.2. ESPECÍFICOS</b> .....	5
<b>4.PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS</b> .....	6
<b>5.ALCANCE</b> .....	6
<b>6.NÓMINA DE AUTORIDADES</b> .....	7
<b>7.ACCIONES REALIZADAS</b> .....	7
<b>8.DESARROLLO DEL INFORME</b> .....	7
<b>9.CONCLUSIÓN</b> .....	13
<b>10.RECOMENDACIONES</b> .....	14





## DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME D.A.I. N° 14/2021

### EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL ART. 41 DE LA LEY 2051/20003 “DE CONTRATACIONES PÚBLICAS”

EJERCICIO FISCAL 2.021 – PRIMER SEMESTRE

#### 1. INTRODUCCIÓN

##### 1.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

La Secretaría Nacional de Cultura (SNC) fue creada por Ley de la Nación N° 3.051/06, con personería jurídica autárquica de derecho público vinculada con el Poder Ejecutivo.

##### 1.2. MISIÓN (aprobada por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019)

Diseñar, regular e impulsar las políticas culturales; proteger el Patrimonio Cultural Material e Inmaterial, preservar la Diversidad Cultural y Lingüística; promover y amparar la participación ciudadana en las prácticas de las manifestaciones culturales, así como en las creaciones y actividades artísticas y culturales, con el propósito de reforzar la identidad nacional.

##### 1.3. VISIÓN (aprobada por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019)

Ser la Institución confiable, transparente y pluralista, consagrada a la protección de la riqueza y la diversidad cultural, la promoción y defensa de las diferentes manifestaciones artísticas y culturales, reforzando la identidad nacional como pilar fundamental del desarrollo sostenible, en una sociedad justa, cohesionada e integradora.





#### 1.4. VALORES INSTITUCIONALES (aprobados por la Resolución SNC N° 1.149/19 de fecha 30/12/2019):

Transparencia; Honradez; Pluralismo; Protección; Servicio; Respeto; Responsabilidad; Colaboración; Confianza.

## 2. ANTECEDENTES

- **Ley N° 6.672/2021.** "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal"
- **El Decreto N° 10883/07** "Por el cual se establecen las facultades, competencias, responsabilidades y marco de actuación en materia de control interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo", que en su artículo 7°. -Competencias de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, inciso c. establece "Planificar, coordinar y supervisar las funciones y actividades de las Auditorías Internas Institucionales".
- **La Ley N° 2051/03** "De Contrataciones Públicas", dispone en el "Artículo 41 °- Que Independientemente del procedimiento de contratación que se hubiere empleado, los organismos, las entidades o las municipalidades deberán retener el equivalente al cero punto cuatro por ciento del importe de cada factura o certificado de obra, deducidos los impuestos correspondientes, que presenten a cobro los proveedores y contratistas, con motivo de la ejecución de los contratos materia de la presente ley
- **El Decreto 7271/2017** "Por el cual se aprueba el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo"
- **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 Art. 41 de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas"
- **Resolución SNC N° 490/2020** "Por el cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual, Cronograma de actividades y la Identificación del plan de gestión de





TETÁ  
ARANDUPY  
Samsybyha  
SECRETARÍA  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

Riesgo de la Dirección de Auditoría interna de la Secretaría Nacional de

Cultura, correspondiente al ejercicio Fiscal 2021”.

- Circular DNCP\_DGCP N° 01/2021. En la cual señala que lo previsto en la mencionada disposición legal rige para todos los llamados comunicados a la DNCP desde el 09 de enero de 2021, fecha de publicación de la Ley N° 6672/2020 en la Gaceta Oficial.
- Circular DGCP N° 10/2021. Por la cual se comunica a los organismos, Entidades, Sociedades con participación mayoritaria del Estado, los procedimientos administrativos y contables a ser aplicados para la retención del 0,5 % correspondiente a la contribución al sistema de contrataciones públicas, en virtud a lo establecido artículo 267 de la ley N° 6.672/2021”.
- Encargo de trabajo N° 12/2021.

### 3. OBJETIVOS

#### 3.1. GENERAL

- Presentar informe sobre el cumplimiento del Art. 41 de la ley 2051/2003, correspondiente al primer semestre 2021 y para los llamados comunicados a la DNCP desde el 09 de enero de 2021, según lo establecido para el presente Ejercicio Fiscal en el Artículo 267 de la Ley N° 6.672/2021. “*Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal*”

#### 3.2. ESPECÍFICOS

- Verificar la información presentada por la Dirección Financiera con relación al listado de retenciones de contribución realizadas dentro del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2021.
- Contrastar con la información recabada desde la página de la DNCP.
- Realizar la comprobación de que los importes retenidos fueron calculados correctamente.
- Elaboración de Informe





#### 4. PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

- Solicitar a la Dirección Financiera el listado de retenciones de contribución realizadas correspondiente al primer semestre del año 2021.
- Verificar la información presentada por la Dirección Financiera con relación al listado de retenciones de contribución realizadas dentro del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2021.
- Contrastar con la información recabada desde la página de la DNCP.
- Realizar la comprobación de que los importes retenidos fueron calculados correctamente.
- Observaciones y/o hallazgos.
- Comunicar al área auditada las observaciones si las hubiere y solicitar el descargo correspondiente.
- Elaboración de Informe detallado e informe final
- Remitir informe final a la MAI y al área auditada.
- Cumplimiento del proceso auditor en el Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo – SIAGPE.

#### 5. ALCANCE

- 5.1. La verificación de los documentos se limita al Listado de retenciones anexo de la Resolución AGPE N° 84/2019 elaborado por la Dirección Financiera y el libro mayor de registro, ambos correspondientes al Ejercicio Fiscal 2021, que comprende el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2021.





## 6. NÓMINA DE AUTORIDADES.

A continuación, se detalla el plantel de autoridades de la Institución, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021.

C.I.	Nombres y Apellidos	Cargo	Disposición legal
2.513.962	Rubén Capdevila Yampey	Ministro Secretario – Ejecutivo	Decreto N° 100 de fecha 23/08/2018
2.447.612	Lic. Rocío Mencía Iriarte	Directora General de Administración y Finanzas	Resolución N° 15 de fecha 15/01/2019.
3.548.659	Gustavo Ariel Gill Barrios	Director Financiero	Res. SNC N° 18/2018-03/09/2018 hasta la Actualidad

## 7. ACCIONES REALIZADAS

Se han verificado de manera cuantitativa los documentos de soporte de las retenciones aplicadas conforme al artículo 41 de la ley de Contrataciones Públicas, correspondiente al primer semestre del año 2021.

## 8. DESARROLLO DEL INFORME

**8.1.** Se procedió a verificar el listado de pagos a proveedores y retenciones de contribución correspondiente al primer semestre del año 2021 cotejando los importes de las facturas o certificado de obras, así como la correcta deducción de los impuestos de los mismos y las STR de obligaciones registradas dentro del libro mayor proveídos por la Dirección Financiera dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría Nacional de Cultura.

**8.2.** En el siguiente cuadro se puede observar los detalles de dicho listado de retenciones.







**LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCION REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 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:

SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021

**PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito- DNCP	Nº 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-12001-19-174032	273.604.402	001-00-0041586	10.405.068	39.473	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041671	4.895.145	18.576	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041625	10.195.588	38.670	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-181471	48.843.000	001-002-0001102	4.735.000	16.702	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-002-0001126	5.516.000	19.456	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-190381	86.575.000	001-001-0008714	14.238.000	50.221	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0008715	4.510.000	15.908	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-176570	33.297.550	001-001-0001779	26.334.000	92.887	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001809	6.856.000	24.183	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40445	63.602.450	001-001-0001808	15.591.800	54.997	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001856	19.090.700	67.338	21/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001897	10.717.500	37.804	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-20-191435	334.575.000	001-001-0005554	31.125.000	109.786	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005570	37.175.000	131.126	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



TETÁ ARANDUPY  
SANDYRYVA  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

		00 1-001-0005555	6.050.000	21.340	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-00 1-0005606	37.175.000	131.126	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005689	37.175.000	131.126	20/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005794	37.175.000	131.126	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005869	37.175.000	131.126	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001673	1.801.494	6.354	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001674	1.800.215	6.350	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001675	7.799.985	27.513	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001676	5.801.386	20.463	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001677	6.501.549	22.933	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001678	5.502.792	19.410	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001681	2.989.876	10.546	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001682	24.500.000	86.418	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002907	1.760.000	6.208	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002909	1.650.000	5.820	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000415	36.000.000	126.982	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000417	36.000.000	126.982	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003768	31.500.000	111.109	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003807	31.500.000	111.109	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000134	19.825.000	69.928	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000142	19.825.000	69.928	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000255	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000256	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-174436	32.197.297								
AC-12001-21-40428	24.500.000								
CD-12001-19-17788	117.924.100								
RL- 12001-20-4566	144.000.000								
LC-12001-20-186956	126.000.000								
LC-12001-20-186957	79.380.000								
LC-12001-20-186958	63.000.000								



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



TETÁ ARANDUPY  
Santísima Trinidad  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

AC-12001-21-40500	8.584.668	001-001-00070351	4.904.484	17.299	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-198852	15.937.497	001-001-00071782	3.680.184	12.981	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		01-003-00119335	15.937.497	56.216	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006856	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195848	106.812.000	001-001-0006858	4.171.500	14.714	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006859	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006970	1.112.400	3.924	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000563	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194153	45.000.000	001-001-0000568	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000574	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-199937	40.000.000	001-001-0000585	10.000.000	35.273	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000790	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194229	45.000.000	001-001-0000791	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000792	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000401	191.215.000	674.467	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000410	189.545.000	668.577	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-20-188189	759.850.000	001-018-0000419	189.545.000	668.577	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000455	187.875.000	662.686	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000466	187.875.000	662.686	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-198867	1.636.600.000	001-018-0000477	190.380.000	671.522	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003157	25.590.000	90.263	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-199586	200.000.000	001-001-0003260	7.700.000	27.160	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-170101	61.944.000	001-001-0007160	1.320.000	4.656	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

AS





### 8.3. Detalle de los datos verificados:

- 68 (sesenta y ocho) facturas detalladas en el listado de pago a proveedores que corresponden a procesos de contrataciones y las mismas totalizan la suma de ₡ 2.473.485.784 (guaraníes dos mil cuatrocientos setenta y tres millones cuatrocientos ochenta y cinco mil setecientos ochenta y cuatro), totalizando la retención de Gs. 8.731.445-.(guaraníes ocho millones setecientos treinta y un mil cuatrocientos cuarenta y cinco).
- 61 (sesenta y uno) facturas se encuentran correctamente asentadas en el libro mayor de registro y el monto total de las retenciones aplicadas es de ₡ 7.490.777- (guaraníes siete millones cuatrocientos noventa mil setecientos setenta y siete), de los cuales 4 (cuatro) facturas se encuentran pendientes de pago en el Ministerio de Hacienda cuyo egreso no se visualiza dentro del libro mayor de registro y el monto de las retenciones totalizan la suma de ₡ 814.213 (guaraníes ochocientos catorce mil doscientos trece).
- 07 (siete) facturas del listado de retenciones de contribución proveídas por la Dirección Financiera no se visualizan como PENDIENTE – MH, sin embargo, las obligaciones de las mismas se encuentran asentadas en el libro de registro mayor, no así, los egresos y STR correspondientes. Los montos de las retenciones totalizan la suma de ₡. 426.455 (guaraníes cuatrocientos veinte seis cuatrocientos cincuenta y cinco). Cabe mencionar que se encuentran cargadas las facturas en el Portal de la DNCP.

**8.4.** Durante la verificación de los pagos se encontraron algunos que, si bien ya cuentan con Egreso según el Registro mayor, no se visualizan los datos en el Portal de la DNCP, al respecto, en el cuadro siguiente se muestran los datos referentes al caso.





PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.									
Código de Contratación	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Deposito- 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	Comentario
CD-12001-20-190381	001-001-0008715	4.510.000	15.908	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	Cuenta con Egreso de la obligación N° 929 - STR N° 47.406. No se visualiza en el Portal de la DNCP.
CO-12001-19-176570	001-001-0001809	6.856.000	24.183	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	Cuenta con Egreso de la obligación N° 931-STR N° 47.522. No se visualiza en el Portal de la DNCP.
AC-12001-21-40445	001-001-0001808	15.591.800	54.997	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	Cuenta con Egreso de la obligación N° 930-STR N° 47.522. No se visualiza en el Portal de la DNCP.

## 9. CONCLUSIÓN

**9.1.** La Dirección Financiera, dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría Nacional de Cultura ha aplicado correctamente la retención equivalente del cero punto cuatro por ciento del importe de cada factura o certificado de obra, deducidos los impuestos correspondientes, que presenten a cobro los proveedores. Dichas contribuciones de retención corresponden a llamados anteriores a la fecha que rige lo establecido en el Artículo N° 267 de la Ley N° 6.672/2021 "Del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2021" y Circular DNCP N° 10/2021.

Por Memorándum DAI N° 95/2021 hemos solicitado a la Dirección Financiera un Informe respecto a la mencionada disposición legal que rige para todos los llamados comunicados a la DNCP desde el 09 de enero de 2021, fecha de publicación de la Ley N° 6672/2021 en la Gaceta Oficial sin respuesta a la fecha. En la información antes presentada por el Memorándum DGAF N° 194/2021, en el mismo no se visualiza el procedimiento realizado en el presente Ejercicio Fiscal para los siguientes.





PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.								
Código de Contratación	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DCNP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Depósito-DCNP	Nº. Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DCNP (Circular DCNP NRO. 31/2018) - SI/NO
CD-12001-21-198852	01-003-0019935	15.937.497	56.216	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-199937	001-001-0000585	10.000.000	35.273	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-198867	001-018-0000466	187.875.000	662.686	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
	001-018-0000477	190.380.000	671.522	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-199586	001-001-0003157	25.590.000	90.263	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
	001-001-0003260	7.700.000	27.160	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-200354	001-001-0014766	39.137.550	138.049	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

Se aclara que se dio cumplimiento al procedimiento de retención del 0.4 % correspondiente a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, que se realiza sin variación alguna.

## 10. RECOMENDACIONES

**10.1.** Implementar para los llamados comunicados a la DNCP desde el 09 de enero de 2021 la aplicación del 0,5% correspondiente a la contribución al sistema de contrataciones públicas, en virtud a lo establecido en el artículo 267 de la ley N° 6.672/2021”.


**10.2.** Tomar medidas necesarias para subsanar situaciones presentadas mediante acciones sujetas al cumplimiento de las normativas establecidas con eficiencia y responsabilidad, en pos de la mejora continua.

Es nuestro Informe

Asunción, 30 de julio de 2021.

  
Lic. Florencia Benítez Florentín  
Jefa, Dpto. de Auditoría Financiera



  
Lic. Lilian Mereles  
Directora de la D.A.I.

**LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCION REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 DE LA LEY NRO. 2,051-2003 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS".**

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Deposito- DNCP	N° Comprobante de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
CO-12001-19-174032	273.604.402	001-00-0041586	10.405.068	39.473	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041671	4.895.145	18.576	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041625	10.195.588	38.670	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-181471	48.843.000	001-002-0001102	4.735.000	16.702	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-002-0001126	5.516.000	19.456	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-190381	86.575.000	001-001-0008714	14.238.000	50.221	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0008715	4.510.000	15.908	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-176570	33.297.550	001-001-0001779	26.334.000	92.887	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001809	6.856.000	24.183	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40445	63.602.450	001-001-0001808	15.591.800	54.997	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001856	19.090.700	67.338	21/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001897	10.717.500	37.804	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-20-191435	334.575.000	001-001-0005554	31.125.000	109.786	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005570	37.175.000	131.126	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005555	6.050.000	21.340	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005606	37.175.000	131.126	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005689	37.175.000	131.126	20/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005794	37.175.000	131.126	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005869	37.175.000	131.126	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-174436	32.197.297	001-001-0001673	1.801.494	6.354	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001674	1.800.215	6.350	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001675	7.799.985	27.513	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001676	5.801.386	20.463	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001677	6.501.549	22.933	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001678	5.502.792	19.410	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001681	2.989.876	10.546	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40428	24.500.000	001-001-0001682	24.500.000	86.418	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-177788	117.924.100	001-001-0002907	1.760.000	6.208	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002909	1.650.000	5.820	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
RL-12001-20-4566	144.000.000	001-001-0000415	36.000.000	126.982	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000417	36.000.000	126.982	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186956	126.000.000	001-001-0003768	31.500.000	111.109	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003807	31.500.000	111.109	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186957	79.380.000	001-001-0001134	19.825.000	69.928	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001142	19.825.000	69.928	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186958	63.000.000	001-001-0002555	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002566	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40500	8.584.668	001-001-00070351	4.904.484	17.299	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-00071782	3.680.184	12.981	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-198852	15.937.497	01-003-0019935	15.937.497	56.216	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195848	106.812.000	001-001-006856	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006858	4.171.500	14.714	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006859	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006970	1.112.400	3.924	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194153	45.000.000	001-001-0000563	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000568	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000574	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-199937	40.000.000	001-001-0000585	10.000.000	35.273	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194229	45.000.000	001-001-0000790	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000791	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000792	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-20-188189	759.850.000	001-018-0000401	191.215.000	674.467	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000410	189.545.000	668.577	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000419	189.545.000	668.577	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

*Lic. Gustavo A. Gil B.*  
 Director Financiero  
 Secretaría Nacional de Cultura



*Lic. Rocío Mencía Iriarte*  
 Directora Gral. de Adm. y Finanzas  
 Secretaría Nacional de Cultura





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

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Codigo de Contratacion	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	N° Comprobante de Deposito de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
		001-018-0000455	187.875.000	662.686	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-198867	1.636.600.000	001-018-0000466	187.875.000	662.686	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000477	190.380.000	671.522	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-199586	200.000.000	001-001-0003157	25.590.000	90.263	30/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003260	7.700.000	27.160	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-170101	61.944.000	001-001-0007160	1.320.000	4.656	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-200354	39.137.550	001-001-0014766	39.137.550	138.049	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-17-141618	177.418.900	001-010-0000092	43.753.606	154.331	08/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000117	86.995.309	306.856	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-19-37873	7.348.327	001-010-0000134	7.348.327	25.920	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-20-38661	184.930.847	001-010-0000119	37.604.937	132.643	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000110	93.505.918	329.821	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40529	299.236.898	001-010-0000120	131.068.402	462.314	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000145	110.672.572	390.372	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
<b>Total Monto Gs.</b>	<b>5.055.299.486</b>		<b>2.473.485.784</b>	<b>8.731.445</b>		-	-	-	-

Nota: 1- Las observaciones "PENDIENTE - MH": Son pagos que se encuentran pendientes de transferencias a cargo del Ministerio de Hacienda.

2- Las observaciones "NO APLICA": Los pagos son realizados por FF 10 "Recursos del Tesoro". El MH realiza los depósitos correspondientes a las retenciones para la DNCP.

\* 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 Retencion emitidos conforme a la Circular DNCP N° 31/2018, deberán ser justificados siempre cuando no sean pagos por el SIAF.

Observacion: En caso de no contar con la informacion solicitada en cada celda, o no es aplicable a éstos, se indica como "NO APLICA"

  
**Lic. Gustavo A. Gill B.**  
 Director Financiero  
 Secretaria Nacional de Cultura



  
**Lic. Rocío Mencia Iriarte**  
 Directora Gral. de Adm. y Finanzas  
 Secretaria Nacional de Cultura



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

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Codigo de Contratacion	Monto del Codigo de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	N°. Comprobante de Deposito en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
CO-12001-19-174032	273.604.402	001-00-0041586	10.405.068	39.473	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041671	4.895.145	18.576	10/06/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041625	10.195.588	38.670	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-181471	48.843.000	001-002-0001102	4.735.000	16.702	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-002-0001126	5.516.000	19.456	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-190381	86.575.000	001-001-0008714	14.238.000	50.221	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0008715	4.510.000	15.908	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-176570	33.297.550	001-001-0001779	26.334.000	92.887	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001809	6.856.000	24.183	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40445	63.602.450	001-001-0001808	15.591.800	54.997	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001856	19.090.700	67.338	21/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001897	10.717.500	37.804	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-20-191435	334.575.000	001-001-0005554	31.125.000	109.786	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005570	37.175.000	131.126	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005555	6.050.000	21.340	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005606	37.175.000	131.126	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005689	37.175.000	131.126	20/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005794	37.175.000	131.126	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005869	37.175.000	131.126	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-174436	32.197.297	001-001-0001673	1.801.494	6.354	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001674	1.800.215	6.350	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001675	7.799.985	27.513	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001676	5.801.386	20.463	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001677	6.501.549	22.933	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001678	5.502.792	19.410	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001681	2.989.876	10.546	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40428	24.500.000	001-001-0001682	24.500.000	86.418	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-177788	117.924.100	001-001-0002907	1.760.000	6.208	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002909	1.650.000	5.820	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
RL-12001-20-4566	144.000.000	001-001-0000415	36.000.000	126.982	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000417	36.000.000	126.982	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186956	126.000.000	001-001-0003768	31.500.000	111.109	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003807	31.500.000	111.109	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186957	79.380.000	001-001-000134	19.825.000	69.928	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000142	19.825.000	69.928	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186958	63.000.000	001-001-000255	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-000256	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40500	8.584.668	001-001-00070351	4.904.484	17.299	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-00071782	3.680.184	12.981	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-198852	15.937.497	01-003-0019935	15.937.497	56.216	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195848	106.812.000	001-001-006856	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006858	4.171.500	14.714	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006859	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006970	1.112.400	3.924	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194153	45.000.000	001-001-0000563	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000568	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000574	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-199937	40.000.000	001-001-0000585	10.000.000	35.273	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194229	45.000.000	001-001-0000790	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000791	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000792	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-20-188189	759.850.000	001-018-0000401	191.215.000	674.467	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000410	189.545.000	668.577	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000419	189.545.000	668.577	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

*Gustavo A. Gil B.*  
 Director Financiero  
 Secretaria Nacional de Cultura



*Rocio Mencia Iriarte*  
 Directora Gral. de Adm. y Finanzas  
 Secretaria Nacional de Cultura

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

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEEDORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Codigo de Contratacion	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	N°. Comprobante de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
		001-018-0000455	187.875.000	662.686	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-198867	1.636.600.000	001-018-0000466	187.875.000	662.686	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000477	190.380.000	671.522	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-199586	200.000.000	001-001-0003157	25.590.000	90.263	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003260	7.700.000	27.160	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-170101	61.944.000	001-001-0007160	1.320.000	4.656	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-200354	39.137.550	001-001-0014766	39.137.550	138.049	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-17-141618	177.418.900	001-010-0000092	43.753.606	154.331	08/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000117	86.995.309	306.856	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-19-37873	7.348.327	001-010-0000134	7.348.327	25.920	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-20-38661	184.930.847	001-010-0000119	37.604.937	132.643	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000110	93.505.918	329.821	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40529	299.236.898	001-010-0000120	131.068.402	462.314	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000145	110.672.572	390.372	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
<b>Total Monto Gs.</b>	<b>5.055.299.486</b>		<b>2.473.485.784</b>	<b>8.731.445</b>		-	-	-	-

**Nota:** 1- Las observaciones "PENDIENTE - MH" : Son pagos que se encuentran pendientes de transferencias a cargo del Ministerio de Hacienda.

2- Las observaciones "NO APLICA" : Los pago son realizados por FF 10 "Recursos del Tesoro". El MH realiza los depósitos correspondientes a las retenciones para la DNCP.

\* 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 solicitado, que aún no hayan sido pagados, deberán ser incluidos en el listado.

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

**Observacion:** En caso de no contar con la informacion solicitada en cada celda, o no es aplicable a éstos, se indica como "NO APLICA"

*Gustavo A. Gil B.*  
 Director Financiero  
 Secretaria Nacional de Cultura



*Rocio Mencia Iriarte*  
 Lic. Rocio Mencia Iriarte  
 Directora Gral. de Adm. y Finanzas  
 Secretaria Nacional de Cultura





TETĀ ARANDUPY  
Sambysyha  
SECRETARÍA  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETĀ REKUĀI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

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

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Codigo de Contratación	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DNCP	Nº. Comprobante de Deposito de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO 31/2018) - SI/NO
CO-12001-19-174032	273.604.402	001-00-0041586	10.405.068	39.473	10/6/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041671	4.895.145	18.576	10/6/2021	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0041625	10.195.588	38.670	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-181471	48.843.000	001-002-0001102	4.735.000	16.702	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-002-0001126	5.516.000	19.456	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-190381	86.575.000	001-001-0008714	14.238.000	50.221	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0008715	4.510.000	15.908	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-176570	33.297.550	001-001-0001779	26.334.000	92.887	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001809	6.856.000	24.183	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40445	63.602.450	001-001-0001808	15.591.800	54.997	21/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001856	19.090.700	67.338	21/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001897	10.717.500	37.804	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-20-191435	334.575.000	001-001-0005554	31.125.000	109.786	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005570	37.175.000	131.126	18/03/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005555	6.050.000	21.340	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005606	37.175.000	131.126	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005689	37.175.000	131.126	20/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005794	37.175.000	131.126	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0005869	37.175.000	131.126	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-174436	32.197.297	001-001-0001673	1.801.494	6.354	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001674	1.800.215	6.350	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001675	7.799.985	27.513	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001676	5.801.386	20.463	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001677	6.501.549	22.933	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001678	5.502.792	19.410	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001681	2.989.876	10.546	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40428	24.500.000	001-001-0001682	24.500.000	86.418	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-19-177788	117.924.100	001-001-0002907	1.760.000	6.208	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002909	1.650.000	5.820	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
RL- 12001-20-4566	144.000.000	001-001-0000415	36.000.000	126.982	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000417	36.000.000	126.982	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186956	126.000.000	001-001-0003768	31.500.000	111.109	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003807	31.500.000	111.109	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186957	79.380.000	001-001-0001134	19.825.000	69.928	09/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0001142	19.825.000	69.928	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LC-12001-20-186958	63.000.000	001-001-0002255	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0002256	15.750.000	55.555	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40500	8.584.668	001-001-00070351	4.904.484	17.299	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-00071782	3.680.184	12.981	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA  
DIRECCION DE ASISTORIA INTERNA  
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA



TETÁ  
ARANDUPY  
Sángu byña  
MINISTERIO  
NACIONAL  
DE CULTURA



TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

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

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

Entidad: **SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA - PRIMER SEMESTRE 2021**

**PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP.**

Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones ACTIVO AÑO 2021	N° Factura	Monto Factura	Monto de Retencion DNCP	Fecha de Pago al Proveedor	Código de Boleta de Deposito- DNCP	N° Comprobante de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
CD-12001-21-198852	15.937.497	01-003-0019935	15.937.497	56.216	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-195848	106.812.000	001-001-006856	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006858	4.171.500	14.714	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-006859	78.000	275	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0006970	1.112.400	3.924	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194153	45.000.000	001-001-0000563	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000568	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000574	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-21-199937	40.000.000	001-001-0000585	10.000.000	35.273	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CD-12001-20-194229	45.000.000	001-001-0000790	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000791	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0000792	15.000.000	52.909	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-20-188189	759.850.000	001-018-0000401	191.215.000	674.467	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000410	189.545.000	668.577	11/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000419	189.545.000	668.577	26/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000455	187.875.000	662.686	12/05/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-21-198867	1.636.600.000	001-018-0000466	187.875.000	662.686	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-018-0000477	190.380.000	671.522	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-199586	200.000.000	001-001-0003157	25.590.000	90.263	10/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-001-0003260	7.700.000	27.160	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-19-170101	61.944.000	001-001-0007160	1.320.000	4.656	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
CO-12001-21-200354	39.137.550	001-001-0014766	39.137.550	138.049	05/07/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
LP-12001-17-141618	177.418.900	001-010-0000092	43.753.606	154.331	08/04/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000117	86.995.309	306.856	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-19-37873	7.348.327	001-010-0000134	7.348.327	25.920	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-20-38661	184.930.847	001-010-0000119	37.604.937	132.643	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000110	93.505.918	329.821	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
AC-12001-21-40529	299.236.898	001-010-0000120	131.068.402	462.314	01/06/21	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
		001-010-0000145	110.672.572	390.372	PENDIENTE - MH	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
<b>Total Monto Gs.</b>	<b>5.055.299.486</b>		<b>2.473.485.784</b>	<b>8.731.445</b>		-	-	-	-

Nota: 1- Las observaciones "PENDIENTE - MH": Son pagos que se encuentran pendientes de transferencias a cargo del Ministerio de Hacienda.  
2- Las observaciones "NO APLICA": Los pagos son realizados por FF 10 "Recursos del Tesoro". El MH realiza los depósitos correspondientes a las retenciones para la DNCP.

\* Los depósitos de retenciones pendientes, deben 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 solicitado, que aún no hayan sido pagados, deben ser incluidos en el listado.

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

Observacion: En caso de no contar con la informacion solicitada en cada celda, o no es aplicable a éstos, se indica como "NO APLICA"

Observaciones, comentarios y recomendaciones se presentan en el Informe DAI N° 14.2021.



Lic. Lilian G. Mereles  
Auditor Interno Institucional  
Secretaría Nacional de Cultura