



Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

MEMORANDO DGAI N° 04/2025

A: **Econ. Alberto Cabrera Villalba, Ministro Auditor General**
Auditoría General del Poder Ejecutivo

CC: **Lic. Rogelio Cáceres, Director General**
Dirección General de Administración y Finanzas

De: **Lic. Digna G. Castillo Brítez, Directora General Interina**
Dirección General de Auditoría Interna - DGAI

Asunto: Remisión Informe DGAI N° 01/2025 "Incorporación de Bienes"

Fecha: 03/01/2025


Lic. Digna G. Castillo Brítez
Dir. General de Auditoría Interna


Tengo el agrado de dirigirme respetuosamente a Usted, a los efectos de remitir el Informe DGAI N° 01/2025 "Incorporación de Bienes"

Sin otro particular aprovecho la oportunidad, para saludarlo.

Atentamente.



Galván
Secretaría General
General del Poder Ejecutivo
ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



Lic. Rogelio Cáceres Báez
Director General de Administración y Finanzas
Auditoría General del Poder Ejecutivo
Res. AGPE N° 01/2025

Presidencia de la República del Paraguay
Auditoría General del Poder Ejecutivo
Secretaría General

MEI N° 06

Fecha: 03/01/2025

Hora: 13:05

Recibido por: Alexandra Aimoa

Entregado por: Digna Castillo

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".



Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

INFORME DGAI N° 01/2025

"INCORPORACIÓN DE BIENES"

ENERO 2025

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel fax: (595 21) 493 171-5
www.agpe.gov.py

Asunción – Paraguay



INFORME DGAI N° 01/2025

INFORME DE INCORPORACIÓN DE BIENES

El presente trabajo se realiza, en cumplimiento de la **Resolución N° 605/2022 de la Contraloría General de la República** "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República",

I. ANTECEDENTES:

En virtud al **Memorando DGAYF N° 393/2024**, de fecha 27 de diciembre de 2024, remitido por la Dirección General de Administración y Finanzas, en la cual se solicita el informe de incorporación de Bienes, provistos por los proveedores: **Nempre Producciones de Edgar Bernardino Rodriguez**; **Las Américas S.R.L.**; y **Amacor Sociedad Anónima**, correspondientes a la Licitación Pública Nacional en la modalidad **Vía Convenio marco: Muebles y Enseres**, objeto del llamado "Adquisición de Muebles con Criterios de Sostenibilidad", con ID N° 387.663; **Las Américas S.R.L.**, correspondientes a la Licitación Pública Nacional en la modalidad **Vía Convenio marco: Muebles y Enseres**, objeto del llamado "Adquisición de Muebles con Criterios de Sostenibilidad – Grupo 2", con ID N° 397.873; **Insumos y Productos Médicos S.A. (INPROMED S.A.)**; correspondientes a la Licitación Pública Nacional en la modalidad **Vía Convenio marco: Muebles y Enseres**, objeto del llamado "Adquisición de Acondicionadores de aire con Criterios de Sostenibilidad", con ID N° 404.496.

Asimismo, la adquisición realizada del proveedor: **PARASOFT S.R.L.**, correspondiente a la Licitación de Menor Cuantía Nacional N° 04/2024 "Renovación de Licencia Antivirus" ID N° 450.203.

El Decreto N° 1249/03, "POR EL CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO", del 23 de diciembre de 2003.

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel/fax: (595 21) 493 173-5
www.agpe.gov.py



Asunción – Paraguay

Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

De la Auditoría Interna Institucional:

Art 3º. – "La Auditoría Interna Institucional constituye el órgano especializado de control que se establece en cada organismo y entidad del Estado para ejercer un control deliberado de los actos administrativos del organismo respectivo de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas..."

II. OBJETIVOS DEL INFORME

OBJETIVO GENERAL:

Realizar actividades de verificación de la incorporación de Bienes y Servicios", en el marco de la Licitación Pública Nacional **"Adquisición de Muebles con Criterio de Sostenibilidad"** – ID N° 387.663; del ID N° 397.873; y del ID N° 404.496, y de la Licitación de Menor Cuantía Nacional N° 04/2024 **"Adquisición de Acondicionadores de aire con Criterios de Sostenibilidad"** ID N° 450.203, que nos permita verificar si los bienes se han recibido en consistencia con las especificaciones técnicas definidas en el pliego de bases y condiciones; asimismo se encuentren acorde a los procesos administrativos aplicables.

OBJETIVO ESPECÍFICO:

Obtener evidencia suficiente y competente de que:

- Los bienes y servicios fueron recibidos conforme la cantidad y calidad contratados.

DESARROLLO

Hemos visualizado documentos que respaldan la recepción de bienes y enseres adquiridos en la modalidad Vía Convenio y por Licitación de Menor Cuantía Nacional, por la Auditoría General del Poder Ejecutivo.

A continuación se detallan los bienes adquiridos y recepcionados por la Dirección General de Administración y Finanzas – DGAYF; y asimismo verificados por la DGAI:



Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel fax: (595 21) 493 171-5
www.agpe.gov.py

Asunción - Paraguay



Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL – ID N° 387.663:

1. Proveedor: **Amacor S.A.**, con RUC: **80102422-64620522-5** – Representante Legal: **Edgar Darío Amarilla Cáceres – Doris Coronel.**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						\$	\$
1		Silla con posabrazos giratoria con respaldo en malla – tipo gerencial	Unidad	Marca: Amacor, Procedencia: Paraguay	10	900.000	9.000.000
Total \$							9.000.000

Fuente: Acta de Recepción N° 73/2024 de fecha 05/12/2024; Factura N° 001-003-0000450 de fecha 05/12/2024.

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-24.
- 2) Factura crédito N° 001-003-000450.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-000722.
- 4) Acta de recepción N° 73/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Certificado de garantía.

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL – ID N° 397.873:

2. Proveedor: **Las Américas S.R.L.** – Representante Legal: **Guillermo Mereles Casco**
RUC: **80025373-6**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						\$	\$
1		Armario de estructura de hierro cromado alto.	Unidad	Marca: Exhimuebles Procedencia: Paraguay	6	3.300.000	19.800.000
2		Armario de estructura de hierro cromado bajo.	Unidad	Marca: Exhimuebles Procedencia: Paraguay	1	2.140.000	2.140.000
Total \$							21.940.000

Fuente: Acta de Recepción N° 78/2024 de fecha 10/10/2024; Factura N° 001-001-0012304 de fecha 10/12/2024.



Misión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel fax: (595 21) 493 121-5
www.agpe.gov.py

Asunción – Paraguay

Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-26.
- 2) Factura crédito N° 001-001-0012304.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0007580.
- 4) Acta de recepción N° 78/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Garantía escrita de bienes.

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL – ID N° 404.496:

3. Proveedor: **Insumos y Productos Médicos (INPROMED S.A.)** - RUC N° 80029237-5; Representante Legal: Harol David Carballo Núñez

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						₡	₡
1		Acondicionador de Aire de 36.000 BTU, tipo Split de PISO/TECHO - frío/calor - Condensador	Unidad	Marca: Lg Procedencia: China	1	18.267.000	18.267.000
Total ₡							19.944.000.

Fuente: Acta de Recepción N° 86/2024 de fecha 19/12/2024; Factura N° 001-003-0000160 de fecha 10/12/2024.

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-33.
- 2) Factura crédito N° 001-003-0000160.
- 3) Nota de remisión N° 001-003-0000135.
- 4) Acta de recepción N° 86/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Garantía de bienes.



Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel/fax: (595 21) 493 171-5
www.agpe.gov.py

Asunción - Paraguay

Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL – ID N° 387.663:

4. Proveedor: **Amacor S.A.**, con RUC: **80102422-64620522-5** – Representante Legal: **Edgar Darío Amarilla Cáceres – Doris Coronel.**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario \$	Monto Total \$
1		Modulo Cajonero con Ruedas	Unidad	Marca: Amacor, Procedencia: Paraguay	12	750.000	9.000.000
Total \$							9.000.000

Fuente: Acta de Recepción N° 79/2024 de fecha 12/12/2024; Factura N° 001-003-0000459 de fecha 12/12/2024.

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-25.
- 2) Factura crédito N° 001-003-0000459.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0000730.
- 4) Acta de recepción N° 79/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Certificado de garantía.

5. Proveedor: **Las Américas S.R.L.** – Representante Legal: **Guillermo Mereles Casco**
RUC: **80025373-6**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						\$	\$
1		Mesa de reunión circular	Unidad	Marca: Exhimuebles Procedencia: Paraguay	1	1.500.000	1.500.000
2		Mesa de reuniones para 10 personas sin sillas	Unidad	Marca: Exhimuebles Procedencia: Paraguay	1	2.500.000	2.500.000
3		Mesa de comedor para 6 personas con sillas de PVC	Unidad	Marca: Exhimuebles Procedencia: Paraguay	2	3.000.000	6.000.000
Total \$							10.000.000

Fuente: Acta de Recepción N° 80/2024 de fecha 12/12/2024; Factura N° 001-003-0012317 de fecha 12/12/2024.

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".



Asunción – Paraguay



Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-22.
- 2) Factura crédito N° 001-001-0012317.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0007593.
- 4) Acta de recepción N° 80/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Garantía escrita de bienes.

LICITACIÓN DE MENOR CUANTÍA NACIONAL N° 04/2024 – ID N° 450.203:

6. Proveedor: **PARASOFT S.R.L.** RUC: **8000727-1**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario \$	Monto Total \$
1		Renovación de licencia antivirus conforme a las EETT establecidas.	Unidad	Marca: PANDA Fabricante: PANDA; Procedencia: España	59	588.000	34.692.000
Total \$							34.692.000

Fuente: Acta de Recepción N° 81/2024 de fecha 16/12/2024; Factura N° 001-001-0000503 de fecha 16/12/2024.

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 02/2024.
- 2) Factura crédito N° 001-001-0000503.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0000110.
- 4) Acta de recepción N° 81/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Certificado de licencias.



Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL – ID N° 387.663:

7. Proveedor: **NEMPRE** – Representante Legal: **Edgar Bernardino Rodriguez Barrios**
– **Daniel Rios Llana.** RUC: **2.515.412-5**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						₡	₡
1		Silla sin posabrazos fija – tipo interlocutor o visitante	Unidad	Marca: Nembre Procedencia: Paraguay	10	289.000	2.890.000
2		Escritorio de patas metálicas – 3 cajones	Unidad	Marca: Nembre Procedencia: Paraguay	5	999.000	4.995.000
						Total ₡	7.885.000

Fuente: Acta de Recepción N° 90/2024 de fecha 23/12/2024; Factura N° 001-001-0007264 de fecha 19/12/2024.

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-36.
- 2) Factura crédito N° 001-001-0007264.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0004472.
- 4) Acta de recepción N° 90/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Garantía escrita de bienes.

8. Proveedor: **NEMPRE** – Representante Legal: **Edgar Bernardino Rodriguez Barrios**
– **Daniel Rios Llana.** RUC: **2.515.412-5**

N° Orden	N° Item	Descripción de los bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
						₡	₡
1		Escritorio de patas metálicas – 3 cajones	Unidad	Marca: Nembre Procedencia: Paraguay	5	888.500	4.442.500
						Total ₡	4.442.500

Fuente: Acta de Recepción N° 88/2024 de fecha 20/12/2024; Factura N° 001-001-0007265 de fecha 19/12/2024.

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
Tel/fax: (595 21) 493 171-5
www.agpe.gov.py

Asunción – Paraguay



Misión: "Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales".

Esta Auditoría ha verificado la recepción de bienes que figura en los siguientes documentos:

- 1) Orden de compras N° 1019-2024-23.
- 2) Factura crédito N° 001-001-0007265.
- 3) Nota de remisión N° 001-001-0004471.
- 4) Acta de recepción N° 88/2024.
- 5) Formulario F.C. 14. (original).
- 6) Garantía escrita de bienes.

La verificación de la recepción no constituye la realización de una Auditoría al proceso de llamado o Adjudicación; la emisión del presente informe, es a efecto de dar cumplimiento a las normativas vigentes.

Es nuestro informe.

Asunción, 03 de enero de 2025.


C.P. Cinthya M. Duarte Gamarra
Directora de Auditoría Financiera
Dirección General de Auditoría Interna




Lic. Digna Gloria Castillo Brítez
Directora General Interina
Dirección General de Auditoría Interna

Visión: "Ser el organismo de excelencia en materia de control interno reconocido por su objetividad, eficiencia y transparencia".