

MEMORANDUM DGAI N° 0407/2023

A: MTR. JAVIER GIMENEZ, **Ministro**
Ministerio de Industria y Comercio

DE: LIC. MARIA LUCILA DELGADO, **Directora General**
Dirección General de Auditoría Interna

TEMA: Informe N° 20/2023 “ Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios”

FECHA: 12 de diciembre de 2023



Por el presente remito Informe N° 20/2023 de “Auditoria Especial Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios” para conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente,


Lic. *María Lucila Delgado Segovia*
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

INT 7665/23



MEMORANDUM DGAI N° 0407/2023

A: MTR. JAVIER GIMENEZ, **Ministro**
Ministerio de Industria y Comercio

DE: LIC. MARIA LUCILA DELGADO, **Directora General**
Dirección General de Auditoría Interna

TEMA: Informe N° 20/2023 “ Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios”

FECHA: 12 de diciembre de 2023



Por el presente remito Informe N° 20/2023 de “Auditoria Especial Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios” para conocimiento y fines pertinentes.

Atentamente


Lic. María Lucila Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Dirección General de Auditoría Interna
Dirección de Auditoría de Gestión

INFORME FINAL N° 20/2023

Auditoría Especial sobre gestiones de Certificado de
Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco
del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones
parlamentarios”

~ Diciembre 2023~

“Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios”

ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
Nº	INFORME	1-21
1.	ORIGEN DE LA AUDITORIA	1
2.	ALCANCE	1
3.	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	1
4.	MARCO LEGAL	1
5.	PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA	2
6.	LIMITACIONES	2
7.	DESARROLLO DEL INFORME	
7.1.	ANTECEDENTES DE LA SOLICITUD Y DOCUMENTACIONES	3
7.2.	INFORMACION DEL LLAMADO – ID-436261	4
7.3.	FUNCIONARIOS RESPONSABLES. PROCESO EMISION DEL CERTIFICADO DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL	5
7.4.	FLUJOGRAMA – EMISION DE CERTIFICADO PEN	5
7.5.	SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS PEN - ID 436261	5
7.6.	REVISION DE SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS - ID 436261	6
7.7.	ANALISIS DE CERTIFICADOS EMITIDOS - ID 436261	16
7.8.	MARCO LEGAL PARA EXIGENCIAS DOCUMENTALES	17
7.9.	DOCUMENTOS PRESENTADOS	18
7.10.	VERIFICACION DE PLAZOS DE PROCESAMIENTO	19
8	CONCLUSIONES	20
9	RECOMENDACION	21

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Dirección General de Auditoría Interna
Dirección de Auditoría de Gestión

INFORME FINAL N° 20/2023

Auditoría Especial sobre gestiones de Certificado de
Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco
del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones
parlamentarios”

~ Diciembre 2023~

“Auditoria Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios”

ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
Nº	INFORME	1-21
1.	ORIGEN DE LA AUDITORIA	1
2.	ALCANCE	1
3.	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	1
4.	MARCO LEGAL	1
5.	PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA	2
6.	LIMITACIONES	2
7.	DESARROLLO DEL INFORME	
7.1.	ANTECEDENTES DE LA SOLICITUD Y DOCUMENTACIONES	3
7.2.	INFORMACION DEL LLAMADO – ID-436261	4
7.3.	FUNCIONARIOS RESPONSABLES. PROCESO EMISION DEL CERTIFICADO DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL	5
7.4.	FLUJOGRAMA – EMISION DE CERTIFICADO PEN	5
7.5.	SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS PEN - ID 436261	5
7.6.	REVISION DE SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS - ID 436261	6
7.7.	ANALISIS DE CERTIFICADOS EMITIDOS - ID 436261	16
7.8.	MARCO LEGAL PARA EXIGENCIAS DOCUMENTALES	17
7.9.	DOCUMENTOS PRESENTADOS	18
7.10.	VERIFICACION DE PLAZOS DE PROCESAMIENTO	19
8	CONCLUSIONES	20
9	RECOMENDACION	21

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

INFORME N° 20/2023

**“Auditoría Especial sobre gestiones de Certificado de Producto y Empleo Nacional
Tramitados en el Marco del Llamado ID 436.261 “Adquisición de sillones
parlamentarios”**

1. ORIGEN DE LA AUDITORIA

Solicitud de la Máxima Autoridad Institucional según providencia de fecha 13/11/2023 sobre Nota SSEI N° 109/2023 de fecha 10 de noviembre de 2023 con base a la Nota remitida al presidente de la Unión Industrial Paraguaya en fecha 09/11/2023 por la Firma COMACO SRL.

2. ALCANCE DEL EXAMEN

- Trámites ingresados por Plataforma VUE para el llamado ID 436.261.
- Certificados emitidos en el marco del llamado – ID 436.261 - Adquisición de Sillones Parlamentarios.

Área para examinar : Dirección General de Fomento Industrial
: Dirección de Producto y Empleo Nacional.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Objetivo General

Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.

Objetivos específicos

- Verificar procedimiento y/o criterio aplicado a solicitudes de emisión de certificado PEN.
- Revisar trazabilidad de los trámites.

4. MARCO LEGAL

Disposiciones Generales

- Constitución Nacional
- Ley N° 904/1963 “Que establece las funciones del Ministerio de Industria y Comercio”, modificada por las Leyes Nro. N° 2.961/06 y 5.289/14.
- Ley 1626/2000 “De la Función Pública”.
- Ley 1535/ 1999 “De Administración Financiera del Estado”
- Decreto N° 2.348/99 “Que reglamenta la Carta Orgánica del Ministerio de Industria y Comercio”.
- Decreto N° 8127/2000 “Por el cual se establece las disposiciones legales y administrativas que reglamenta la implementación de la Ley N° 1535/99, “De Administración Financiera del Estado” y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera- SIAF.
- Decreto N° 42/2003 “Por el cual se modifica parcialmente el Decreto N° 2.348/99 “Que reglamenta la Carta Orgánica del Ministerio de Industria y Comercio”
- Resolución CGR N° 377/2016 “Por la cual la Contraloría General de la República adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP:2015”
- Resolución CGR N°147/2019 “Por la cual se aprueba la Matriz de Evaluación por niveles de madurez, a ser utilizada en el marco del Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP:2015”
- Resolución CGR N°583/2019 “Por la cual se actualiza el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las instituciones públicas sujetas a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efecto la Resolución CGR N°146 del 25 de marzo de 2019
- Resolución MIC N° 1549/2019, del 16 de diciembre de 2019 “Por la cual se aprueba el Organigrama Institucional de Ministerio de Industria y Comercio – Versión I.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- Resolución MIC N° 304/2020 “Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP: 2015”
- Resolución MIC N° 347/2020 “Por la cual se establece la implementación obligatoria del MECIP 2015 en el Ministerio de Industria y Comercio”
- Resolución N° 878/2021 “Por la cual se adopta el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay y se dispone el uso obligatorio por parte de la Auditoría Interna Institucional conforme a su estructura y procesos.
- Resolución MIC N° 1566/2022 “Por la cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo y Cronograma de Actividades de la Dirección General de Auditoría Interna de este Ministerio, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023”
- **Resolución MIC N° 715/2023** “Por la cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo y Cronograma de Actividades de la Dirección General de Auditoría Interna de este Ministerio, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2022”- Versión 2.

Disposiciones Específicas

- Ley N° 2.051/2003 “De Contrataciones Públicas”, modificada por la Ley N° 3.439 del 31 de diciembre de 2007, “Que modifica la Ley N° 2.051/2003, “De Contrataciones Públicas” y establece la Carta Orgánica de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas”.
- Decreto N° 21.909/2003 “Por el cual se reglamenta la Ley 2051/03 de Contrataciones Públicas”.
- Decreto N° 5.174/2003 “Por el cual se modifican artículos del Decreto N° 21.909/03 “Que reglamenta la Ley N° 2.051/03 “De Contrataciones Públicas”.
- Ley N° 4558/2011 “Que establece mecanismos de apoyo a la Producción y Empleo Nacional, a través de los procesos de Contrataciones Públicas”
- Decreto N° 9649/2012 “Por el cual se reglamenta la Ley N° 4558/2011 “Que establece mecanismos de apoyo a la Producción y Empleo Nacional, a través de los procesos de Contrataciones Públicas”
- Decreto N° 4929/2016 “Por el cual se establece como Política General, la obligatoriedad de licitar productos preferentemente de producción nacional, bajo el sistema de adjudicación “por ítems”
- Resolución N° 1137/2018 “Por la cual se modifica y amplía la Resolución N° 429/2018 “Por la cual se aprueba el Manual de Procedimiento con flujograma de la Dirección General de Política Industrial del Ministerio de Industria y Comercio y sus anexos correspondientes”
- Resolución 87/2019 “ Por la cual se modifica parcialmente el Artículo 4° de la Resolución N° 346/2016, se abrogan las Resoluciones Nros. 74/2012,193/2012, 1212/2012, 1560/2016, 1060/2016 y 1269/2016 y se establecen nuevos procedimientos para la emisión del Certificado de Origen Nacional, conforme a lo dispuesto en la Ley N° 4558/2011 y el Decreto N° 9649/2012”
- Circular DNCP N° 11/2019 “ Dirigida a Unidades Operativas de Contratación (UOC) Sub-Unidades Operativas de Contrataciones (Sub UOC) Y Unidades Ejecutoras de Proyectos (UEP) de los Organismos y Entidades del Estado. Municipalidades y Proveedores.
- Resolución 874/2019 “Por la cual se actualizan las tasas por la emisión de Certificados y Constancias, correspondientes a tramites efectuados ante dependencias de la Subsecretaría de Estado de Industria y se abrogan las Resoluciones números 346 y 1060 de fechas 31 de marzo y 22 de agosto de 2016”
- Ley 6575/2020 “ Que modifica el Artículo 2° de la Ley 4558/2011 “Que establece mecanismos de apoyo a la Producción y Empleo Nacional, a través de los procesos de Contrataciones Públicas”

5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- Verificación de información obrante en Plataforma de la Ventanilla Única de Exportación - VUE.
- Revisión documental.
- Análisis de información.

6. LIMITACIONES

El trabajo de esta auditoría no incluye una revisión integral de todas las operaciones, por tanto, el presente informe no puede considerarse como una exposición de todas las eventuales deficiencias y enumeración de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas. Se basa única y exclusivamente en las gestiones señaladas en el alcance de la auditoría.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7. DESARROLLO DEL INFORME

7.1. ANTECEDENTES DE LA SOLICITUD Y DOCUMENTACIONES

- a) **Nota/SSEI/N°109/2023** fechada el 10/11/2023 remitida por la Viceministra de Industria Lorena Méndez al Director General de Gabinete Técnico, Luis Elías en la cual informa que ha tomado conocimiento de la denuncia presentada por la firma COMACO SRL. ante el Ministerio Público - Especializada en Delitos Económicos, Lavado de Dinero y Financiamiento del Terrorismo – Objeto “Formular denuncia por presuntos hechos de corrupción, en el marco de la emisión de Certificados de Origen de Producto y Empleo Nacional otorgado por la Dirección General de Fomento Industrial y solicita se inicie una Auditoría Especial de Gestión con relación a los certificados analizados y autorizados por la Licitación Pública Nacional convocado por el Congreso Nacional con ID 436.261 “Adquisición de sillones parlamentarios” a fin de esclarecer hechos y deslindar responsabilidades.
- b) **Nota de fecha 9/11/2023** remitido al Sr. Enrique Duarte, Presidente de la Unión Industrial Paraguaya – UIP, por el Sr. Milcíades Toledo Morínigo en representación de la firma COMACO SRL – RUC 80056552-5, socio de la UIP en la cual informa a la institución que ha realizado denuncia formal en fecha 09/11/2023 por hechos de corrupción, contra persona innominada, ocurrido entre el 24/10/2023 y 07/11/2023 y adjunta copia de la denuncia y documentos respaldatorios, estos son:
- 1) Copia de Denuncia presentada ante el Ministerio Público, Unidad Especializada en Delitos Económicos, Anticorrupción, lavado de dinero y Financiamiento del Terrorismo - Oficina de Denuncias Penales , con los siguientes registros: Fecha: 09/11/2023 – Hora: 12:00 - Observaciones: Denuncia con 4 fojas y documentos varios con 8 fojas.
 - 2) Copia del Certificado de Origen de Producto y Empleo Nacional N° **166008** – ID **436261** – Producto: Silla Giratoria Tipo Ejecutiva - NCM 9401.30.90.000 emitido a la Firma Edgar Bernardino Rodríguez Barrios en fecha 30/10/2023
 - 3) Copia del Certificado de Origen de Producto y Empleo Nacional N° **157290** – ID **428566** – Producto: Silla Giratoria con apoyabrazos tipo P2A - NCM 9401.61.00.000 emitido a la Firma COMACO SRL en fecha 27/10/2023.
 - 4) Copia del Certificado de Origen de Producto y Empleo Nacional N° **125736** – ID **407691** – Producto: Sillón Ejecutivo Tipo 2 - NCM 9401.61.00.000 emitido a la Firma COMACO SRL en fecha 18/04/2022.
 - 5) Comprobante de pago de tasas.
 - 6) Copia de Registro VUE – Observaciones y Eventos.
- c) **Expediente MIC N° 4644/2023** de fecha 14/11/2023 que contiene Nota de fecha 14/11/2023 dirigida a la Viceministra de Industria, Lorena Méndez remitida por la firma **Nempre Producciones** firmado por los Sres. Fabio Rodríguez, Encargado Línea Mobiliarios y Daniel Ríos Llana, Apoderado Representante. Refiere la nota que en fecha 08/11/2023 a las 18: 05 hs, la empresa recibió un correo del funcionario José Cuevas donde solicita corrección de la NCM de un componente específico, “el eje amortiguado” de un producto final en el trámite **VUE 889752**. Menciona que el certificado N° 166008 fue tramitado en tiempo y forma con fecha de emisión 31/10/2023 y presentado en la LPN ID 436261 donde la Mipyme se encuentra en carrera para la adjudicación por ser la mejor oferta para el estado. Considera que cualquier corrección o revisión debe ser de forma y no de fondo para el Certificado de Origen y no retroactivo para su validez. El Certificado está habilitado desde el 31/10/2023 hasta el momento del concurso que fue el 8/11/2023 a las 9:00 am, por lo que estaba plenamente vigente de acuerdo con la Ley 2051 y el PBC.
- d) **Expediente MIC N° 4634/2023** de fecha 14/11/2023 dirigida al Ministro Francisco Javier Giménez que contiene Nota de fecha 13/11/2023 presentada por la Firma COMACO SRL firmada por el Sr. Milcíades Morínigo en carácter de Gerente General y Representante. Menciona en la nota que la empresa en los últimos tiempos ha tenido cuantiosos problemas en la obtención del Certificado de Producto y Empleo Nacional (PEN) ingresados al Sistema VUE con un tiempo prudencial siendo retornadas sobre la hora de apertura de licitaciones sin siquiera haberse verificado, simplemente manifestando que la etapa de evaluación se encuentra cerrada, situación que perjudica gravemente a la firma en varias licitaciones públicas en distintas modalidades y que se ha **realizado** una denuncia penal ante el Ministerio Público en el marco de los hechos manifestados.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.2. INFORMACION DEL LLAMADO – ID-436261

Datos de la Convocatoria

Características Especiales

Presupuesto Pendiente de Aprobación

Plurianual

Accesible para MIPYMES

Subasta

Pliego Electrónico

ID de Licitación:	436261	Nombre de la Licitación:	Adquisición de sillones parlamentarios
Convocante:	Congreso Nacional (C. N.)	Categoría:	23 - Muebles y Enseres
Unidad de Contratación:	Uoc Congreso Nacional	Tipo de Procedimiento:	LPN - Licitación Pública Nacional
Monto Estimado:	Ø 1.356.203.407		
Porcentaje de Garantía de Mantenimiento de Ofertas:	3%	Tipo de Garantía:	Póliza o Garantía Bancaria
Estado:	En Evaluacion (Cerrada)	Fecha de Publicación:	16-10-2023 - 16:00

Etapas y Plazos

Lugar para Realizar Consultas:	Consultas virtuales a través del portal	Fecha Límite de Consultas:	miércoles, 25 de octubre de 2023 - 09:00
		Fecha Límite de Respuestas:	lunes, 30 de octubre de 2023 - 14:00
Fecha de Inicio de Propuestas:	martes, 7 de noviembre de 2023 - 09:00	Fecha Límite de Propuestas:	miércoles, 8 de noviembre de 2023 - 09:00
Inicio de la Etapa Competitiva:	miércoles, 8 de noviembre de 2023 - 09:10	Cierre de la Subasta:	miércoles, 8 de noviembre de 2023 - 09:47:40

Entrega y Apertura Física de Ofertas luego de la Competencia

Fecha de Entrega de Ofertas:	Jueves, 9 de noviembre de 2023 - 09:00	Fecha de Apertura de Ofertas:	Jueves, 9 de noviembre de 2023 - 09:30
Lugar de Apertura de Ofertas:	SALA DE REUNIONES DEL CONGRESO NACIONAL AVDA REPUBLICA ENTRE RIO YPANE Y RIO JEJUI	Lugar de Entrega de Ofertas:	UOC DEL CONGRESO NACIONAL AVDA REPUBLICA ENTRE RIO YPANE Y RIO JEJUI

Fuente: Portal de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.

Detalles de los productos y/o servicios con las respectivas especificaciones técnicas - CPS

Los productos y/o servicios a ser requeridos cuentan con las siguientes especificaciones técnicas:

Ítem	Código Catálogo	Descripción del servicio	Unidad de Medida	Presentación	Cantidad
1	56112104-001	Provisión de sillones parlamentarios del tipo ejecutivo (tipo Idra) con tela tapizado bordó, respaldo alto y logo bordado en color dorado, según BETT.	UNIDAD	UNIDAD	221

Fuente: Pliego de Bases y Condiciones.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3. FUNCIONARIOS RESPONSABLES. PROCESO EMISION DEL CERTIFICADO DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

Nombres / Apellidos	Cargo	Función
José Aníbal Cuevas Sánchez	Director General de Fomento Industrial	Aprobación final
Eduardo Esteban López Martínez	Director, Dirección de Producto y Empleo Nacional	Re-verificación de solicitudes Aprobación Preliminar
Karina Gabriela Casamada Rojas	Coordinadora, Dirección General de Fomento Industrial	Verificar datos de solicitud
Ingrid Goiburú Oviedo	Técnico	Verificar datos de solicitud
Francisco Ramon Núñez Amarilla	Técnico	Verificar datos de solicitud

7.4. FLUJOGRAMA – EMISION DE CERTIFICADO PEN

Básicamente el proceso consta de 3 (tres) etapas y 2 (dos) niveles de aprobación.



Fuente: Manual de Procedimiento aprobado por Resolución N° 1137/2018

7.5. SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS PEN - ID 436261

En el siguiente cuadro se muestra 8 (ocho) trámites gestionados para obtención del Certificado de Producto y Empleo Nacional correspondiente al ID 436261 ordenado por fecha de ingreso de la solicitud.

La revisión de cada trámite se desarrolla en el Punto 7.6 del presente informe.

El análisis comparativo de los Certificados emitidos se desarrolla en el Punto 7.7 del informe.

Ítem	Nro. Tramite	Razón Social	Ruc	Tipo Solicitud	Fecha Ingreso MIC	Estado
1	850613	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	801024226	Con Salto de Partida	31/05/2023 10:04:03	Retornado, Empresa
2	888289	G2 S.A	800791495	Servicio	19/10/2023 16:57:03	Retornado, Empresa
3	889752	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS	25154125	Con Salto de Partida	19/10/2023 16:57:03	Autorizado
4	872895	COMACO S.R.L.	800565525	Con Salto de Partida	24/10/2023 15:55:03	Retornado, Empresa

mm

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

5	889690	MARIA ELIZANGELA SOSA	34254765	Con Salto de Partida	24/10/2023 10:02:03	Retornado, Empresa
6	894059	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	801024226	Con Salto de Partida	07/11/2023 14:46:03	Retornado, Empresa
7	894049	COMACO S.R.L.	800565525	Estructura de Costo	07/11/2023 14:49:03	Retornado, Empresa
8	894115	COMACO S.R.L.	800565525	Estructura de Costo	07/11/2023 18:51:03	Autorizado

Fuente: Plataforma VUE - Planilla: Elaboración propia DGA1

7.6. REVISION DE SOLICITUDES GESTIONADOS PARA EMISION DE CERTIFICADOS - ID 436261

1. AMACOR SOCIEDAD ANONIMA - Trámite N° 850613

Tipo de Solicitud: **Producto - Con Salto de Partida**

Fecha de Ingreso: 31/05/2023 10:04:03 hs

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

RucEmpresa [801024226](#) Empresa AMACOR SOCIEDAD ANONIMA
 Establecimiento Id:1 - AMACOR SOCIEDAD ANONIMA
 Actividad Fabricación de muebles
 Aclaracion Actividad FABRICACIÓN DE MUEBLES DE MADERA Y METAL

[Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses](#)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **850613** Tipo Solicitud **Producto - Con Salto de Partida**
 Estado Retornado, Empresa Fch Estado 07/11/2023 00:00:00

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM **9401.30.90.000** Producto **SILLONES PARLAMENTARIOS DEL TIPO EJECUTIVO**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
7308.90.10.000	CAÑO METALICO	IMPORTADO
3921.13.10.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL
8302.20.00.000	RUEDAS GIRATORIAS	IMPORTADO
5407.10.29.000	TELA	NACIONAL
3208.90.10.000	PINTURA	NACIONAL
9401.90.90.000	POSA BRAZOS CROMADO	IMPORTADO
9401.90.90.000	BASE GIRATORIA CROMADA	IMPORTADO

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
31/05/2023 15:03:17	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	la nota de mades se encuentra vendida y actualizar las fechas de las declaraciones del art 40 y art 243
11/09/2023 11:26:06	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	FAVOR ADJUNTAR DOCUMENTOS VIGENTES,IPS,CONSTANCIA DE GESTION ADMINISTRATIVA,PATENTE 02/2023,VERIFICAR ART 40 ADJUNTAR EL CORRECTO
11/09/2023 14:39:49	801024226	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	En el RIEL esta actualizado como SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA.
11/09/2023 14:45:37	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	No se verifica salto de partida entre el producto final 9401 silla giratoria y la materia prima 9401 eje amortiguada y 9401 asiento-respaldo, en ese caso debe darse por estructura de costo. Adjuntar DDDJ de no encontrarse comprendido en las inhabilidades previstas en el Art.40 y de Integridad establecida en el Art. 20 de la Ley 2051/2003 de Contrataciones Publicas.
12/09/2023 08:31:57	CI2880685	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS	verificar NCM del producto final
12/09/2023 12:27:40	801024226	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	Me podrian comentar cual es el NCM correcto
12/09/2023 13:33:21	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	silla giratoria debe ser de la partida 9401.39 y al cambiar no va a ver salto de partida entre su producto final y materia prima, en ese caso debe ser por estructura de costo
13/09/2023 07:59:35	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	silla giratoria debe ser de la partida 9401.39 y declarar en el RIEL
13/09/2023 09:11:38	801024226	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	En el RIEL tendo declarado como Silla Giratoria Tipo Ejecutiva.
14/09/2023 16:43:54	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Declarar como IMPORTADO su materia prima NCM 8302.20.00.00 RUEDAS GIRATORIAS, no se verifica producción nacional en el RIEL
15/09/2023 10:12:21	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	DECLARACION JURADA ART. 40,DEBE ACTUALIZAR LA FECHA
18/09/2023 12:12:12	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Corregir NCM de su materia prima importada 3921.90.90.000 CUERINA, le corresponde la NCM 3921.90.19; corregir previamente en el RIEL
21/09/2023 17:40:14	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Declarar entre sus materias primas todos los materiales de su proceso productivo
31/10/2023 21:01:14	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	No se verifica salto de partida arancelaria entre sus materias primas importadas 9401.90.90.000 POSA BRAZOS CROMADAS Y UNIDO AL RESPALDO y 9401.90.90.000 BASE GIRATORIA CROMADA y su producto final NCM 9401.30.90.000 SILLONES PARLAMENTARIOS DEL TIPO EJECUTIVO, puede solicitar por estructura de costos 5407.10.29.000 TELA NACIONAL
03/11/2023 15:46:06	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Corregir NCM de sus materias primas importadas 9403.90.90.000 POSA BRAZOS y 9403.90.90.000 BASE PARA ASIENTOS, le corresponde la partida NCM 9401.99.00
06/11/2023 11:56:29	CI3208586	CLELIA BOGADO	Ver observación de la DGFI.
06/11/2023 11:57:55	CI2880685	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS	DEBE DE DECLARAR EN SU RIEL LAS NCM
06/11/2023 14:56:40	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	No se verifica salto de partida arancelaria entre sus materias primas importadas 9401.90.90.000 POSA BRAZOS CROMADAS Y UNIDO AL RESPALDO y 9401.90.90.000 BASE GIRATORIA CROMADA y su producto final NCM 9401.30.90.000 SILLONES PARLAMENTARIOS DEL TIPO EJECUTIVO, puede solicitar por estructura de costos
07/11/2023 07:56:03	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	favor declarar toda la materia prima y en el caso que no exista salto de partida, debe cambiar su solicitud a estructura de costo.
07/11/2023 09:23:44	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	favor adjuntar factura de compras nacionales, despacho de importación,comprobante de sueldo de los operarios de la empresa,factura de pago de flete,

Consideraciones de la DGAI

- Se visualiza que en fecha 11/09/2023, la funcionaria INGRID GOIBURU OVIEDO (Técnico de la DPEN) observa que no existe salto de partida arancelaria entre el producto final y las materias primas declaradas por el solicitante y debe realizarse por Estructura de Costo y retorna la solicitud.
- La misma funcionaria reitera la observación en fecha 12/09/2023 y retorna la solicitud.
- El funcionario JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ, en fecha 31/10/2023 vuelve a señalar que no se verifica salto de partida arancelaria entre las materias primas importadas y el Producto final, por lo que puede solicitar por estructura de costos y retorna la solicitud.
- En fecha 06/11/2023 la funcionaria INGRID GOIBURU OVIEDO registra en la observación que no se verifica salto de partida arancelaria entre las materias primas importadas y el Producto final, por lo que puede solicitar por estructura de costos y retorna la solicitud.
- La misma funcionaria en fecha 07/11/2023 observa que en el caso que no exista salto de partida, debe cambiar su solicitud a estructura de costo y retorna a la empresa.
- La empresa no realizó modificación del tipo de solicitud y se observa en la Plataforma que quedó en estado retornado desde el 7/11/2023, por lo tanto, no fue emitido el certificado.

2. G2 S.A. – Trámite N° 888289

Tipo de Solicitud: Servicios

Fecha de Ingreso: 19/10/2023 16:57:03

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

Rut Empresa: 800791495 Empresa: G2 S.A.
 Establecimiento: Id:2 - G2 S.A.
 Actividad: Servicios de distribución de mercaderías al por mayor
 Aclaración Actividad: VENTA Y DISTRIBUCION DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y PRODUCTOS DE TOCADOR

Ver Importaciones de Materia Prima de los últimos 6 meses

DATOS SOLICITUD

Nro Trámite: 888289 Tipo Solicitud: Servicios
 Estado: Retornado, Empresa Fecha Estado: 29/10/2023 15:20:36
 Nro/Id Licitac: 436261 Institucion: CONGRESO NACIONAL

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

PRODUCTO FINAL

Producto
SERVICIO DE DISTRIBUCION DE MERCADERIAS AL POB MAYOR

DOCUMENTOS

Item	Estado	Documento	Nro.Docum.	Fch.Docum.	Ingresado por	En Fecha	Nombre Empresa
1	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:00:16
2	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:01:33
3	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:02:21
4	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:03:00
5	Activo	FACTURA	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:05:54
6	Activo	PLANILLA APORTE MISIONAL I.P.S	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:06:51
7	Activo	DECLARACION JURADA	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:07:28
8	Activo	DECLARACION JURADA	1	19/10/2023	Ver Documento	G2 S.A	19/10/2023 14:08:18

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
4/10/2023 15:20:40	C6807559	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ	conforme al ID declarado el llamado es por Adquisición de Sillones, su pedido no aplica, debe ser elaborador de muebles y solicitar certificado por producto solicitado por el PBC

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Duracion Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa	19/10/2023 11:28:58	19/10/2023 11:28:58	hs. min.	G2 S.A
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	19/10/2023 14:13:26	19/10/2023 14:13:26	2 hs. 44 min.	G2 S.A
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	19/10/2023 16:57:03	19/10/2023 16:57:03	2 hs. 43 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	19/10/2023 16:57:03	20/10/2023 13:55:17	20 hs. 58 min.	FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMAR
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Retornado, Empresa	20/10/2023 13:55:17	24/10/2023 15:20:36	97 hs. 25 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTI
Retornado, Empresa		24/10/2023 15:20:36	29/11/2023 13:06:07	861 hs. 45 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTI

Consideraciones de la DGAI

- El trámite gestionado por la Firma G2 S.A. corresponde al tipo de solicitud "Servicios" que fue observado por el funcionario EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ (Director de DPEN) y retornó la misma en fecha 19/10/2023.
- Revisado el circuito del proceso, se observa intervención del funcionario FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMARILLA, Técnico encargado de verificación y éste no identificó que el bien ofertado en el ID 436261 se trata de "sillones parlamentarios del tipo ejecutivo" y que corresponde a un producto y no servicios.
- El Manual de Procedimiento aprobado por Resolución N° 1137/2018, establece como parte de las revisiones a cargo de los técnicos "Comparar los datos cargados con los requisitos del PBC" (Actividad 2 – inciso d).
- A Criterio del Equipo Auditor se denota debilidad de control interno en el proceso de verificación al no distinguir el tipo de solicitud aplicable.
- El solicitante no realizó la modificación señalada, el trámite quedó en estado retornado, por lo tanto, no fue emitido el certificado.

3. EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS – NEMPRE PRODUCCIONES / Trámite N° 889752

Tipo de Solicitud: Producto - Con Salto de Partida

Fecha de Ingreso: 24/10/2023 15:44:03

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

Ruc Empresa **25154125** Empresa **EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS**
 Establecimiento **Id:1 - EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS - NEMPRE PRODUCCIONES**
 Actividad **Fabricación de muebles**
 Aclaracion Actividad **REPARACION Y ENSAMBLADO DE MUEBLES**

Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **889752** Tipo Solicitud **Producto - Con Salto de Partida**
 Estado **Autorizado,** Fch Estado **30/10/2023 18:13:30**

Nro/Id.Licitac **436261** **Institucion** **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM **9401.30.90.000** **Producto** **SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
3921.13.10.000	ESPUMA DE POLIURETANO	IMPORTADO
8302.49.00.000	MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO
3901.10.10.000	FILM STRECH	IMPORTADO
3921.90.19.000	CUERINA	IMPORTADO
3913.90.19.000	PERFIL DE GOMA	IMPORTADO
9403.90.90.000	EJE AMORTIGUADA A GAS PRESURIZADO	IMPORTADO

DOCUMENTOS

Item	Estado	Documento	Fch.Docum.
1	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	24/10/2023 Ver Documento
2	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	24/10/2023 Ver Documento
3	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	24/10/2023 Ver Documento
4	Activo	OTROS DOCUMENTOS	24/10/2023 Ver Documento
5	Activo	PATENTE MUNICIPAL	24/10/2023 Ver Documento
6	Activo	PROCESO PRODUCTIVO	24/10/2023 Ver Documento

Orim

[Firma]

[Firma]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Duración Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa			hs. min.	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	24/10/2023 10:20:17	24/10/2023 10:36:35	0 hs. 16 min.	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	24/10/2023 10:36:35	24/10/2023 15:44:03	5 hs. 7 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	27/10/2023 09:03:59	27/10/2023 09:03:59	65 hs. 19 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	27/10/2023 09:03:59	30/10/2023 13:37:13	76 hs. 33 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Ingresado, MIC(Dirección General)	Autorizado	30/10/2023 13:37:13	30/10/2023 18:13:30	4 hs. 36 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Autorizado		30/10/2023 18:13:30	30/11/2023 09:53:35	735 hs. 40 min.	

Consideraciones de la DGAI

- ☞ No se visualiza registro de observaciones a la solicitud.
- ☞ Se observa que el tiempo empleado para la emisión del Certificado comprende:
Verificación: 3 (tres) días hábiles. Técnico: INGRID GOIBURU OVIEDO
Aprobación Preliminar: 1 (un) día hábil Director DPEN: EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Aprobación Final: 5 horas 36 minutos Director General de Fomento Industrial: JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
- ☞ De acuerdo con la medición realizada en días hábiles, el tiempo total invertido es de 4 (cuatro) días, desde el ingreso de la solicitud hasta la aprobación para emisión del Certificado.
- ☞ Fue emitido el Certificado N° 166008, por Producto con Salto de Partida, en fecha 30/10/2023

Muestra del Certificado emitido



*Sub Secretaría de Estado de Industria
Dirección General de Fomento industrial*

CERTIFICADO DE ORIGEN DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

CERTIFICADO N° 166008 ID: 436261
CONVOCANTE CONGRESO NACIONAL

La Dirección General de Fomento Industrial dependiente de la Subsecretaría de Estado de Industria del Ministerio de Industria y Comercio certifica que el producto:

SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA

De la firma **EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS** * cuya solicitud obra en poder de esta Dirección, cumple con los requisitos establecidos en el Art. 3° de la Ley 4558/2011 para cuyo efecto se consignan los datos pertinentes

RAZON SOCIAL : EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS
RUC N° : 25154125
PLANTA INDUSTRIAL : EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS - NEMPRE PRODUCCIONES
DEPARTAMENTO : CAPITAL CIUDAD : ASUNCION
DIRECCION : TTE. OSCAR BOTTANA N° 1185 C/ CACIQUE CARACARA
ACTIV.ESPECIFICA : Fabricación de muebles
REGISTRO INDUSTRIAL : 003382-1
MATERIA PRIMA O INSUMOS :

IMPORTADOS

> ESPUMA DE POLIURETANO	NCM: 3921.13.10.000	> MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	NCM: 8302.49.00.000
> FILM STRECH	NCM: 3901.10.10.000	> CUERINA	NCM: 3921.90.19.000
> PERFIL DE GOMA	NCM: 3913.90.19.000	> EJE AMORTIGUADA A GAS PRESURIZADO	NCM: 8403.90.90.000

PRODUCTO TERMINADO:

> **SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA** NCM: 9401.30.90.000

Por tanto, habiendo dado cumplimiento al procedimiento establecido en el Art. 4, Inciso "c" del Decreto Reglamentario N° 9849, concordante con el Art. 3, Inciso "b" de la Ley N° 4558/2011:

CERTIFICAMOS: que en base a la documentación presentada por la firma **EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS**, el producto terminado **SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA** es considerado:

PRODUCTO DE ORIGEN NACIONAL

EL PRESENTE DOCUMENTO SERÁ VÁLIDO ÚNICA Y EXCLUSIVAMENTE PARA EL ID ARRIBA MENCIONADO Y LOS PRODUCTOS SOLO PODRAN SER ELABORADOS Y/O PROCESADOS EN LA PLANTA INDUSTRIAL HABILITADA POR EL REGISTRO INDUSTRIAL DEL MIO.

A pedido de la firma interesada se expide en la ciudad de Asunción, Capital de la República del Paraguay a los treinta días del mes de octubre del año dos mil veinte y tres

DURANTE EL PROCESO DE COMPARACIÓN Y EVALUACIÓN DE OFERTAS A CARGO DEL COMITÉ DE EVALUACIÓN DE LA CONVOCANTE, SE APLICARÁ EL MARGEN DE PREFERENCIA ESTABLECIDO EN LA LEY 4558/2011, A LAS OFERTAS VÁLIDAS QUE QUEDEN EN COMPETENCIA DE ACUERDO AL TIPO DE PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN ESTABLECIDO EN EL LLAMADO DE LA CONVOCANTE
Cualquier duda o discrepancia referente a la aplicación del Margen de Preferencia consultar con la DNCP, lo referente a la emisión, la consulta realizarla a la Sub-Secretaría de Estado de Industria

TRAMITACION ELECTRONICA POR EL SISTEMA VUE (VENTANILLA UNICA DE EXPORTACION)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

4. COMACO S.R.L. – Tramite N° 872895

Tipo de Solicitud: **Producto - Con Salto de Partida**

Fecha de Ingreso: 24/10/2023 15:55:03 hs

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

RucEmpresa **800565525** Empresa **COMACO S.R.L.**
Establecimiento **Id:2 - ACACIA CARPINTERIA**
Actividad **Fabricación de muebles**
Aclaracion Actividad **FABRICACION DE MUEBLES DE MADERA Y METAL**

[Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses](#)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **872895** Tipo Solicitud **Producto - Con Salto de Partida**
Estado **Retornado, Empresa** Fch Estado **08/11/2023 08:53:18**

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM **9401.61.00.000** Producto **SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
3921.13.90.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL
8302.20.00.000	RUEDAS	IMPORTADO
5805.00.90.000	TAPIZADO	NACIONAL
8302.49.00.000	MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO
7303.00.00.000	CANO DE ACERO	IMPORTADO
9401.91.00.000	MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADO

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
27/10/2023 09:57:08	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	producto final corresponde a la partida 9401
01/11/2023 15:11:48	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Corregir NCM de su materia prima importada 9402.90.90.000 MECANISMO BASCULANTE, le corresponde la NCM 9401.99.00
01/11/2023 15:41:16	800565525	COMACO S.R.L.	Corregir NCM de su materia prima importada 9402.90.90.000 MECANISMO BASCULANTE, le corresponde la NCM 9401.99.00 CORREGIDO, GRACIAS
07/11/2023 11:00:00	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	No se verifica salto de partida entre su materia prima importada NCM 9401.91.00.000 MECANISMO BASCULANTE y su producto final NCM 9401.61.00.000 SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO, puede solicitar por estructura de costos
07/11/2023 11:14:53	800565525	COMACO S.R.L.	
07/11/2023 13:55:56	CI2880685	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS	*EJE AMORTIGUADO A GAS PRESURIZADO declarar en el riel con su respectiva NCM * FALTA MATERIA PRIMA: MECANISMO BASCULANTE conforme figura en su proceso productivo
07/11/2023 14:04:33	CI2880685	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS	*EJE AMORTIGUADO A GAS PRESURIZADO declarar en el riel con su respectiva NCM * FALTA MATERIA PRIMA: MECANISMO BASCULANTE conforme figura en su proceso productivo
08/11/2023 08:53:22	CI3630897	INGRID GOIBURU OVIEDO	conforme su proceso productivo, favor corregir materia prima

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa		23/08/2023 11:54:34	ha. min.	COMACO S.R.L.
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	23/08/2023 11:54:34	24/10/2023 15:46:22	1491 hs. 51 min	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	24/10/2023 15:46:22	24/10/2023 15:55:03	0 hs. 8 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Retornado, Empresa	24/10/2023 15:55:03	27/10/2023 09:57:04	66 hs. 2 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	27/10/2023 09:57:04	27/10/2023 12:15:35	2 hs. 18 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	27/10/2023 12:15:35	30/10/2023 12:10:39	71 hs. 55 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA R
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	30/10/2023 12:10:39	31/10/2023 18:09:17	29 hs. 58 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MART
Ingresado, MIC(Dirección General)	Retornado, Empresa	31/10/2023 18:09:17	01/11/2023 15:11:44	21 hs. 2 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	01/11/2023 15:11:44	01/11/2023 15:41:12	0 hs. 29 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	01/11/2023 15:41:12	02/11/2023 14:28:02	22 hs. 46 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA R
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	02/11/2023 14:28:02	07/11/2023 10:11:40	115 hs. 43 min.	CLELIA BOGADO
Ingresado, MIC(Dirección General)	Retornado, Empresa	07/11/2023 10:11:40	07/11/2023 10:59:56	0 hs. 48 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 10:59:56	07/11/2023 11:14:49	0 hs. 14 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Verificac.)	Retornado, Empresa	07/11/2023 11:14:49	07/11/2023 13:59:52	2 hs. 41 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA R
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 13:59:52	07/11/2023 14:01:55	0 hs. 6 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Verificac.)	Retornado, Empresa	07/11/2023 14:01:55	07/11/2023 14:04:30	0 hs. 2 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA R
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 14:04:30	07/11/2023 17:16:00	3 hs. 11 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Verificac.)	Retornado, Empresa	07/11/2023 17:16:00	08/11/2023 08:53:18	15 hs. 37 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Retornado, Empresa		08/11/2023 08:53:18	30/11/2023 11:21:36	530 hs. 28 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO

Consideraciones de la DGAI

- ☞ De acuerdo con el circuito del trámite, el viernes 27/10/2023/09:57 hs. se realiza el primer retorno a la empresa para modificación de NCM del producto final.
- ☞ La solicitud vuelve a ingresar en la misma fecha a las 12:15 hs y permanece en instancia de verificación hasta el lunes 30/10/2023. De Verificación a Aprobación preliminar se efectúa el 30/10/2023 a las 12:10 hs.
- ☞ En instancia de aprobación final permanece el trámite hasta el 01/11/2023 que fue retornado a la empresa para corrección de NCM de la materia prima importada.
- ☞ La solicitud vuelve a ingresar el 01/11/2023 y permanece en instancia del Director de PEN hasta el 7/11/2023.
- ☞ Se visualiza que el funcionario JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ, registra observación que no verifica salto de partida entre la materia prima importada y el producto final y que puede solicitar por estructura de costos, retorna la solicitud en fecha 07/11/2023.
- ☞ En instancia de verificación (Técnicos DPEN) las observaciones registradas corresponden a posiciones arancelarias (NCM) declaración de materias primas faltantes, ajustes en RIEL, etc. solicitado por la funcionaria KARINA GABRIELA

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

CASAMADA ROJAS.

- La modificación del tipo de solicitud de Producto Con Salto de Partida por Estructura de Costo se realiza en instancia de Aprobación Final, no en el proceso de verificación ni aprobación preliminar.
- En fecha 08/11/2023, la solicitud es retornada a la empresa por la funcionaria INGRID GOIBURU OVIEDO para corrección de MP.
- De acuerdo con la información obrante en el VUE y descrito en el cuadro 7.5 – ítem 7, la empresa generó otra solicitud, el trámite N° 894049 en fecha 07/11/2023 – 14: 49 hs por el tipo Estructura de Costo.

5. MARIA ELIZANGELA SOSA – Trámite N° 889690

Tipo de Solicitud: Producto - Con Salto de Partida

Fecha de Ingreso: 24/10/2023 10:02:03

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

RucEmpresa **34254765** Empresa **MARIA ELIZANGELA SOSA**
 Establecimiento **Id:2 - A & M RAMOS GENERALES**
 Actividad **Fabricación de muebles**
 Aclaración Actividad **FABRICACIÓN DE MUEBLES**

Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **889690** Tipo Solicitud **Producto - Con Salto de Partida**
 Estado **Retornado, Empresa** Fch Estado **08/11/2023 09:07:51**

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM **9401.79.00.000** Producto **SILLONES PARLAMENTARIOS TIPO EJECUTIVO**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
3926.90.90.000	POZA BRAZOS	IMPORTADO
5208.29.00.000	TELA	IMPORTADO
3921.13.90.000	ESPUMA	NACIONAL
5508.10.00.000	HILO	IMPORTADO
7318.12.00.000	TORNILLOS	IMPORTADO
7415.21.00.000	ARANDELAS	IMPORTADO
7318.16.00.000	TUERCAS	IMPORTADO
8302.20.00.000	RUEDITAS	IMPORTADO
4412.99.00.000	MADERA MULTILAMINADA	NACIONAL

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
26/10/2023 08:39:52	CI2880685	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS	ddjj art 40 falta fecha, constancia de gestion
27/10/2023 13:51:31	34254765	MARIA ELIZANGELA SOSA	La Declaración Jurada ART.40 Si tiene fecha
31/10/2023 21:20:50	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	No se verifica salto de partida entre su materia prima importada NCM 9401.99.00.000 BASE DE ACERO GIRATORIA y su producto final NCM 9401.79.00.000 SILLONES PARLAMENTARIOS TIPO EJECUTIVO. Puede solicitar por estructura de costos
01/11/2023 15:33:46	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Corregir NCM de su materia prima importada 7304.31.90.000 PISTON, el eje pistón es parte de la silla y clasifica en la NCM 9401.99.00
07/11/2023 13:38:51	CI1070137	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ	Declarar entre sus materias primas todas las partes y componentes de su proceso productivo
08/11/2023 09:07:55	CI807559	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ	No se se visualiza la base de acero giratoria que forma parte de su proceso productivo

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Duracion Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa	24/10/2023 09:04:58	24/10/2023 09:04:58	hs. min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	24/10/2023 09:49:54	24/10/2023 09:49:54	0 hs. 44 min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	24/10/2023 10:02:03	24/10/2023 10:02:03	0 hs. 12 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Retornado, Empresa	24/10/2023 10:02:03	26/10/2023 08:39:48	46 hs. 37 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	26/10/2023 08:39:48	27/10/2023 13:51:27	29 hs. 11 min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	27/10/2023 13:51:27	30/10/2023 10:36:39	68 hs. 45 min.	KARINA GABRIELA CASAMADA ROJAS
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	30/10/2023 10:36:39	31/10/2023 11:04:32	24 hs. 27 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Ingresado, MIC(Dirección General)	Retornado, Empresa	31/10/2023 11:04:32	31/10/2023 21:20:47	10 hs. 16 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	31/10/2023 21:20:47	01/11/2023 10:07:28	12 hs. 46 min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	01/11/2023 10:07:28	01/11/2023 12:17:14	2 hs. 9 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	01/11/2023 12:17:14	01/11/2023 12:39:15	0 hs. 22 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Ingresado, MIC(Dirección General)	Retornado, Empresa	01/11/2023 12:39:15	01/11/2023 15:33:42	2 hs. 54 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	01/11/2023 15:33:42	02/11/2023 09:26:19	17 hs. 52 min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	02/11/2023 09:26:19	06/11/2023 07:33:09	94 hs. 6 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	06/11/2023 07:33:09	07/11/2023 13:05:40	29 hs. 32 min.	CLELIA BOGADO
Ingresado, MIC(Dirección General)	Retornado, Empresa	07/11/2023 13:05:40	07/11/2023 13:38:48	0 hs. 33 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Retornado, Empresa	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 13:38:48	07/11/2023 14:20:50	0 hs. 42 min.	MARIA ELIZANGELA SOSA
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	07/11/2023 14:20:50	07/11/2023 14:24:44	0 hs. 3 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Retornado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 14:24:44	07/11/2023 14:39:42	0 hs. 14 min.	CLELIA BOGADO
Retornado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	07/11/2023 14:39:42	08/11/2023 08:56:49	18 hs. 17 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Retornado, Empresa	08/11/2023 08:56:49	08/11/2023 09:07:51	0 hs. 11 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Retornado, Empresa	Retornado, Empresa	08/11/2023 09:07:51	04/12/2023 09:07:20	623 hs. 59 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

Consideraciones de la DGAI

- Se visualiza que el funcionario JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ el 31/10/2023 registra que no hay salto de partida entre la materia prima importada y que puede solicitar por estructura de costos. Esta observación se realiza en el segundo retorno al solicitante.
- El trámite no fue concluido, quedó en estado retornado, por lo tanto no fue emitido el certificado.

6. AMACOR SOCIEDAD ANONIMA - Trámite N° 894059

Tipo de Solicitud: Producto - Con Salto de Partida

Fecha de Ingreso: 07/11/2023 14:46:03

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

RucEmpresa **801024226** Empresa **AMACOR SOCIEDAD ANONIMA**
Establecimiento **Id:1 - AMACOR SOCIEDAD ANONIMA**
Actividad **Fabricación de muebles**
Aclaracion Actividad **FABRICACIÓN DE MUEBLES DE MADERA Y METAL**

[Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses](#)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **894059** Tipo Solicitud **Producto - Con Salto de Partida**
Estado **Retornado, Empresa** Fch Estado **08/11/2023 09:10:15**

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM **9401.30.90.000** Producto **SILLONES PARLAMENTARIOS DEL TIPO EJECUTIVO**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
7308.90.10.000	CAÑO METALICO	IMPORTADO
3921.13.10.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL
8302.20.00.000	RUEDAS GIRATORIAS	IMPORTADO
5407.10.29.000	TELA	NACIONAL
3208.90.10.000	PINTURA	NACIONAL
7318.19.00.000	TORNILLOS	IMPORTADO
9403.90.90.000	BASE PLASTICA PARA ASIENTOS	IMPORTADO

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
08/11/2023 09:10:19	CI807559	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ	conforme a su proceso productivo la base es metálica y no de plástico, corregir materia prima

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Duracion Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa		07/11/2023 14:28:17	hs. min.	AMACOR SOCIEDAD ANONIM
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	07/11/2023 14:28:17	07/11/2023 14:39:42	0 hs. 11 min.	AMACOR SOCIEDAD ANONIM
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 14:39:42	07/11/2023 14:46:03	0 hs. 6 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	07/11/2023 14:46:03	08/11/2023 08:54:11	18 hs. 8 min.	INGRID GOIBURU OVIEDO
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Retornado, Empresa	08/11/2023 08:54:11	08/11/2023 09:10:15	0 hs. 16 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ M
Retornado, Empresa		08/11/2023 09:10:15	29/11/2023 13:57:32	508 hs. 47 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ M

Consideraciones de la DGAI

- La empresa realizó una nueva solicitud del mismo llamado ingresado al MIC en fecha 7/11/2023.
- En esta solicitud la empresa excluye las materias primas: posa brazos cromado y base giratoria cromada, declaradas en el trámite N° 850613 e incluye las materias primas: tornillos y base plástica para asientos.
- No se verifica variación de los datos del producto final, sillones parlamentarios del tipo ejecutivo NCM 9401.30.90.000
- Se observa que la funcionaria INGRID GOIBURU OVIEDO remitió a instancia del Director de PEN sin registrar observaciones.
- El funcionario EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ, Director de DPEN retornó la solicitud el 8/11/2023 y registró observación sobre el tipo del material de la materia prima declarada, no así del tipo de solicitud aplicable (Producto con Saldo de Partida o Estructura de Costo) como se observó en la solicitud N° 850613 gestionado en simultaneo a esta solicitud.
- Es importante notar que la Dependencia encargada de la gestión para obtención del Certificado PEN dio curso a dos solicitudes del mismo tipo (Producto – Con Salto de Partida) para un mismo llamado (850613 y 894059)

7. COMACO S.R.L. - Trámite N° 894049

Tipo de Solicitud: **Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo**

Fecha de Ingreso: 07/11/2023 14:49:03

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

RucEmpresa **800565525** Empresa **COMACO S.R.L.**
Establecimiento **Id:2 - ACACIA CARPINTERIA**
Actividad **Fabricación de muebles**
Aclaración Actividad **FABRICACION DE MUEBLES DE MADERA Y METAL**

[Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses](#)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **894049** Tipo Solicitud **Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo**
Estado **Retornado, Empresa** Fch Estado **08/11/2023 09:36:08**

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM	Producto	PVBFN
9401.61.00.000	SILLON EJECUTIVO / SILLON PARLAMENTARIO	7.000.000,00

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN	CI
3921.13.90.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL	0,00
8302.20.00.000	RUEDAS	IMPORTADO	0,00
5805.00.90.000	TAPIZADO	NACIONAL	0,00
8302.49.00.000	MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO	0,00
7303.00.00.000	CANO DE ACERO	IMPORTADO	0,00
9401.91.00.000	MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADO	0,00

PORCENTAJE DE CONTENIDO NACIONAL = 100,000

DOCUMENTOS

Item	Estado	Documento	Nro.Docum.	Fch.Docum.	Ingresado por	En Fecha	NombreE
1	Activo	CARTA DE INVITACION	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:21:21	
2	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:21:28	
3	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:21:36	
4	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:22:17	
5	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:22:25	
7	Activo	PROCESO PRODUCTIVO	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:22:51	
8	Activo	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:26:15	
6	Eliminado	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	07/11/2023 14:22:37	

OBSERVACIONES

Fecha	Usuario	Nombre	Comentario
08/11/2023 09:36:11	CI807559	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ	Conforme al Decreto 9649/2012 para los tramites de estructura de costo se debe presentar: 1) Despacho de Importación del producto 2) El Tipo de cambio declarado en su planilla de calculo debe coincidir con la fecha de la misma (Tipo de cambio BCP) 3) El PVBFN es la resultante del calculo del PCN y debe ser IVA incluido como establece la normativa

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Duracion Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa	07/11/2023 14:12:08	07/11/2023 14:12:08	hs. min.	COMACO S.R.L.
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	07/11/2023 14:26:49	07/11/2023 14:26:49	0 hs. 14 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 14:49:03	07/11/2023 14:49:03	0 hs. 22 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	07/11/2023 14:49:03	08/11/2023 07:43:39	16 hs. 54 min.	FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMARILLA
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Retornado, Empresa	08/11/2023 07:43:39	08/11/2023 09:36:08	1 hs. 52 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Retornado, Empresa		08/11/2023 09:36:08	04/12/2023 11:56:50	626 hs. 20 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ

Consideraciones de la DGAJ

- Esta solicitud corresponde al segundo tramitado por la empresa en el marco del llamado ID 43626, ingresado el 07/11/2023 14:49:03 por el tipo de solicitud "Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo"
- La solicitud fue retornada el 08/11/2023 por el funcionario EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ para presentar documentaciones.
- El trámite no fue concluido, quedó en estado retornado, *por lo tanto no fue emitido el certificado.*

8. COMACO S.R.L. - Trámite N° 894115

Tipo de Solicitud: Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo

Fecha de Ingreso: 07/11/2023 18:51:03



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

CERTIFICACION DE ORIGEN, PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

DATOS EMPRESA

Ruc Empresa **800565525** Empresa **COMACO S.R.L.**
Establecimiento **Id:2 - ACACIA CARPINTERIA**
Actividad **Fabricación de muebles**
Aclaración Actividad **FABRICACION DE MUEBLES DE MADERA Y METAL**

[Ver Importaciones de Materia Prima de los ultimos 6 meses](#)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite **894115** Tipo Solicitud **Producto - Sin Salto de Partida/ Estructura de Costo**
Estado **Autorizado,** Fch Estado **08/11/2023 16:05:14**

Nro/Id.Licitac **436261** Institucion **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM	Producto	PVBFN
9401.61.00.000	SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO	4.000.000,00

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN	CI
3921.13.90.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL	168.000,00
5805.00.90.000	TAPIZADO	NACIONAL	200.000,00
8302.49.00.000	MATERIALES, ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO	398.000,00
7303.00.00.000	CAÑO DE ACERO	IMPORTADO	120.000,00
9401.91.00.000	MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADO	87.000,00
8302.20.00.000	RUEDAS	IMPORTADO	42.500,00
4403.99.00.900	MULTILAMINADO	NACIONAL	260.000,00

PORCENTAJE DE CONTENIDO NACIONAL = 83,813

DOCUMENTOS

Item	Estado	Documento	Nro.Docum.	Fch.Docum.	VerDocumento	Ingresado por	En Fecha
1	Activo	CARTA DE INVITACION	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 17:51:24
2	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 17:51:32
3	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:02:49
4	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:03:36
5	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:03:43
6	Activo	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:03:52
7	Activo	PROCESO PRODUCTIVO	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:04:32
8	Activo	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:47:17
9	Activo	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:47:32
10	Activo	OTROS DOCUMENTOS	0	07/11/2023	VerDocumento	COMACO S.R.L	07/11/2023 18:52:42

EVENTOS

Evento Desde	Evento Hasta	Fecha Desde	Fecha Hasta	Calendario	Usuario
Ingresado A	Pendiente, Empresa		07/11/2023 16:00:29	hs. min.	COMACO S.R.L.
Pendiente, Empresa	Ingresado, MIC(Caja)	07/11/2023 16:00:29	07/11/2023 18:48:59	2 hs. 48 min.	COMACO S.R.L.
Ingresado, MIC(Caja)	Ingresado, MIC(Verificac.)	07/11/2023 18:48:59	07/11/2023 18:51:03	0 hs. 2 min.	VISION BANCO
Ingresado, MIC(Verificac.)	Ingresado, MIC(Dirección PEN)	07/11/2023 18:51:03	08/11/2023 08:48:41	13 hs. 57 min.	FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMARILLA
Ingresado, MIC(Dirección PEN)	Ingresado, MIC(Dirección General)	08/11/2023 08:48:41	08/11/2023 15:10:54	6 hs. 22 min.	EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ
Ingresado, MIC(Dirección General)	Autorizado	08/11/2023 15:10:54	08/11/2023 16:05:14	0 hs. 54 min.	JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ
Autorizado		08/11/2023 16:05:14	04/12/2023 12:14:33	620 hs. 9 min.	

Consideraciones de la DGAI

- Esta solicitud corresponde al tercero tramitado por la empresa en el marco del llamado ID 43626.
- La solicitud ingresó el 07/11/2023 18:51:03 en instancia de verificación sin observación por parte de los técnicos.
- En aprobación preliminar ingresó el 8/11/2023 a las 08:48:41, sin observación del Director de PEN
- En instancia del Director de PEN permaneció hasta las 15:10:54 que sin observación remitió a instancia del Director General de Fomento Industrial.
- La solicitud fue autorizada y emitido el Certificado N° 166948 en fecha 08/11/2023 **16:05:14** por la modalidad Producto - Sin Salto de Partida/ Estructura de Costo posterior a la hora establecida en la convocatoria (etapas y plazos)
- Se observa que los funcionarios intervinientes en el proceso fueron:
 - FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMARILLA Verificación
 - EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ Aprobación Preliminar
 - JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ Aprobación Final





DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Mostramos Certificado emitido



*Sub Secretaria de Estado de Industria
Dirección General de Fomento industrial*

CERTIFICADO DE ORIGEN DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL

CERTIFICADO Nº 166948

ID: 436261

CONVOCANTE CONGRESO NACIONAL

SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO

De la firma "**COMACO S.R.L.**" cuya solicitud obra en poder de esta Dirección, cumple con los requisitos establecidos en el Art. 3º de la Ley 4558/2011 para cuyo efecto se consignan los datos pertinentes

RAZON SOCIAL : COMACO S.R.L.

RUC Nº : 800585525

PLANTA INDUSTRIAL : ACACIA CARPINTERIA

DEPARTAMENTO : CENTRAL **CIUDAD :** LUQUE

DIRECCION : EUGENIO A. GARAY C/ TREBOL

ACTIV.ESPECIFICA : Fabricación de muebles

REGISTRO INDUSTRIAL : 002886-2

SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO

DESCRIPCION DE MATERIA PRIMA E INSUMOS	ORIGEN
ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONALES
TAPIZADO	NACIONALES
MULTILAMINADO	NACIONALES
MATERIALES, ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADOS
CANO DE ACERO	IMPORTADOS
MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADOS
RUEDAS	IMPORTADOS
PORCENTAJE DE CONTENIDO NACIONAL	83,813 %

Por tanto, habiendo dado cumplimiento al procedimiento establecido en el Art. 4, inciso "d" del Decreto Reglamentario Nº 9849, concordante con el Art. 3, inciso "b" de la Ley Nº 4558/2011;

CERTIFICAMOS: que en base a la documentación presentada por la firma COMACO S.R.L., el producto "**SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO**", es considerado:

PRODUCTO DE ORIGEN NACIONAL

EL PRESENTE DOCUMENTO SERÁ VÁLIDO ÚNICA Y EXCLUSIVAMENTE PARA EL ID ARRIBA MENCIONADO Y LOS PRODUCTOS SOLO PODRAN SER ELABORADOS Y/O PROCESADOS EN LA PLANTA INDUSTRIAL HABILITADA POR EL REGISTRO INDUSTRIAL DEL MIC.

A pedido de la firma interesada se expide el presente certificado en la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los ocho días del mes de noviembre del año dos mil veinte y tres

DURANTE EL PROCESO DE COMPARACIÓN Y EVALUACIÓN DE OFERTAS A CARGO DEL COMITÉ DE EVALUACIÓN DE LA CONVOCANTE, SE APLICARÁ EL MARGEN DE PREFERENCIA ESTABLECIDO EN LA LEY 4558/2011, A LAS OFERTAS VÁLIDAS QUE QUEDEN EN COMPETENCIA DE ACUERDO AL TIPO DE PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN ESTABLECIDO EN EL LLAMADO DE LA CONVOCANTE
Cualquier duda o discrepancia referente a la aplicación del Margen de Preferencia consultar con la DNCP, lo referente a la emisión, la consulta realizarla a la Sub Secretaría de Estado de Industria

TRAMITACION ELECTRONICA POR EL SISTEMA VUE (VENTANILLA UNICA DE EXPORTACION)



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

7.7. ANALISIS DE CERTIFICADOS EMITIDOS - ID 436261

N°	Nro. Cert	Razón Social	Nro. Tramite	DATOS DE LA MATERIA PRIMA			PRODUCTO FINAL		Ingreso MIC	Fecha Autorización
				MATERIAS PRIMAS DECLARADAS	NCM	ORIGEN	NCM	Producto		
1	166008	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS	889752	ESPUMA DE POLIURETANO	3921.13.10.000	IMPORTADO	9401.30.90.000	SILLA GIRATORIA TIPO EJECUTIVA	24/10/2023 15:44:03	30/10/2023 18:13:30
				MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	8302.49.00.000	IMPORTADO				
				FILM STRECH	3901.10.10.000	IMPORTADO				
				CUERINA	3921.90.19.000	IMPORTADO				
				PERFIL DE GOMA	3913.90.19.000	IMPORTADO				
				EJE AMORTIGUADA A GAS PRESURIZADO	9403.90.90.000	IMPORTADO				
2	166948	COMACO S.R.L.	894115	ESPUMA DE POLIURETANO	3921.13.90.000	NACIONAL	9401.61.00.000	SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO	7/11/2023 18:51:03	8/11/2023 16:05:14
				TAPIZADO	5805.00.90.000	NACIONAL				
				MATERIALES, ACCESORIOS Y HERRAJES	8302.49.00.000	IMPORTADO				
				CAÑO DE ACERO	7303.00.00.000	IMPORTADO				
				MECANISMO BASCULANTE	9401.91.00.000	IMPORTADO				
				RUEDAS	8302.20.00.000	IMPORTADO				
MULTILAMINADO	4403.99.00.900	NACIONAL								

Fuente: Plataforma VUE - Planilla: Elaboración propia DGAI

De la información precedente podemos observar:

- ☑ Emisión de Certificados en dos modalidades distintas. Uno por Salto de Partida y otro por Estructura de Costo, para un mismo ID y Producto Final.
- ☑ Composición distinta de las materias primas declaradas para un mismo producto final.
- ☑ Diferencia en la Partida Arancelaria y Producto Final entre un certificado y otro (NCM - Producto)
- ☑ La distinción del tipo de certificado, Salto de Partida / Estructura de Costo NO consta en los Certificados PEN. La diferenciación se visualiza en el módulo consulta de la página Web

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión



**Consultas
Certificado de Origen,
Producto y Empleo Nacional**

[Cerrar sesión](#)

Tipo Solicitud	Nro Certificado	Id Licitacion	Nro Tramite	Estado	Fechaevento	RUC Empresa	Razon Social
Estructura de Costo	166948	436261	894115	VerCertificado	Autorizado, 08/11/2023 16:05:14	800565525	COMACO S.R.L.
Con Salto de Partida	166008	436261	889752	VerCertificado	Autorizado, 30/10/2023 18:13:30	25154125	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS

Total Row Count in Report- 2
Row(s) 1 - 2

Solicitudes de la firma COMACO SRL:

- Comparado los antecedentes de la solicitud 872895 ingresado el 24/10/2023 y la solicitud 894115 de fecha 07/11/2023 tramitado por la firma COMACO S.R.L. encontramos que no difieren en cuanto a la composición del producto final, NCM, origen y materias primas (a excepción del multilaminado) incluido como MP en el trámite 894115 (autorizado)

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite: **872895**
Estado: **Retornado, Empresa**

Tipo Solicitud: **Producto - Con Salto de Partida**
Fch Estado: **08/11/2023 08:53:18**

DATOS SOLICITUD

Nro Tramite: **894115**
Estado: **Autorizado,**

Tipo Solicitud: **Producto - Sin Salto de Partida**
Fch Estado: **08/11/2023 16:05:14**

Nro/Id Licitac: **436261** Institucion: **CONGRESO NACIONAL**

Nro/Id Licitac: **436261** Institucion: **CONGRESO NACIONAL**

PRODUCTO FINAL

NCM: **9401.61.00.000** Producto: **SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO**

PRODUCTO FINAL

NCM: **9401.61.00.000** Producto: **SILLÓN EJECUTIVO / SILLÓN PARLAMENTARIO**

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
3921.13.90.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL
8302.20.00.000	RUEDAS	IMPORTADO
5805.00.90.000	TAPIZADO	NACIONAL
8302.49.00.000	MATERIALES ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO
7303.00.00.000	CAÑO DE ACERO	IMPORTADO
9401.91.00.000	MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADO

DECLARACION DE MATERIA PRIMA

NCM	Producto	ORIGEN
3921.13.90.000	ESPUMA DE POLIURETANO	NACIONAL
5805.00.90.000	TAPIZADO	NACIONAL
8302.49.00.000	MATERIALES, ACCESORIOS Y HERRAJES	IMPORTADO
7303.00.00.000	CAÑO DE ACERO	IMPORTADO
9401.91.00.000	MECANISMO BASCULANTE	IMPORTADO
8302.20.00.000	RUEDAS	IMPORTADO
4403.99.00.900	MULTILAMINADO	NACIONAL

- En conclusión, se verifica discrepancia en los certificados autorizados para el ID – 436261

7.8. MARCO LEGAL PARA EXIGENCIAS DOCUMENTALES

Solicitud Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo.

El artículo 5° de la Resolución MIC N°87/2019 establece los siguientes requisitos para solicitud:

- Facturas de compras nacionales.
- Despacho de Importación.
- Registro de Marca
- Planilla Excel de Cálculo de Porcentaje de Contenido Nacional conforme a formula establecida por el Decreto N° 9.649/2012.

El artículo 6° de la citada Resolución además menciona:

- Declaración Jurada de que los datos consignados en el presente documento tienen carácter de Declaración Jurada (Código Penal Paraguayo Artículo 243).
- Declaración Jurada de no encontrarse comprendido en las inhabilidades previstas en el Artículo 40 y de integridad establecida en el Artículo 20, inciso w), ambos de la Ley 2.05112003 "De Contrataciones Públicas".

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Solicitud Producto - Con Salto de Partida

Por Memorando DGAI N° 3595/2023 la Auditoría Interna solicitó al Viceministerio base legal de exigencias documentales para la emisión del Certificado de Producto y Empleo Nacional, la respuesta recibida señala:

Ley 4558/11, Art. 3 inciso b)

Artículo 1°.- Esta Ley tiene por objeto establecer mecanismos de apoyo a la producción y empleo nacional, a través de los procesos de Contrataciones Públicas.

Artículo 2°.- Dispóngase que en las contrataciones que realice el Estado paraguayo, por vía de procesos de carácter nacional, se establezca un margen de preferencia del 20% (veinte por ciento), a favor de los productos y servicios de origen nacional.

Artículo 3°.- A los efectos de la imposición del margen de preferencia son considerados Productos y Servicios de origen nacional a:

a) Los productos del reino mineral, animal y vegetal, extraídos, cosechados, recolectados, o nacidos en el Paraguay, así mismo, como los bienes producidos a partir de esas materias primas.

b) Los productos elaborados en el país a partir de materias primas importadas, siempre que estas últimas experimenten una transformación de su composición, forma o estructura original que les confiera una nueva individualidad caracterizada por el hecho de estar clasificados en una partida arancelaria (primeros cuatro dígitos de la Nomenclatura Arancelaria Mercado Común del Sur) diferente a la de los insumos y materiales importados.

En su defecto cuando la mano de obra, las materias primas y los insumos provenientes del Paraguay representan un porcentaje igual o superior al 40% (cuarenta por ciento).

Decreto 9649/12, Art. 4, inciso c)

c) El producto o bien ofertado sea obtenido íntegramente a partir de materias primas de origen nacional o empleando materias primas importadas, siempre que estas últimas experimenten una transformación en su composición, forma o estructura original que les confiera una nueva individualidad al producto final, caracterizada por el hecho de estar clasificados en una partida arancelaria (primeros cuatro dígitos de la Nomenclatura Arancelaria del Mercado Común del Sur NCM) diferente a los insumos y materiales importados (salto de partida arancelaria) debiendo el hecho estar debidamente acreditado, además el interesado deberá anexar los documentos que evidencien el cumplimiento de las normativas vigentes relacionadas con su comercialización.

Al no verificarse en las normativas, las exigencias documentales, la DGAI como parte del proceso de revisión, mostramos documentos obrantes en los tramites que dieron origen a los certificados emitidos. Ello no implica un análisis ni comparación atendiendo que se trata de tramites distintas.

En la siguiente tabla se muestra los documentos visualizados en la Plataforma VUE.

7.9. DOCUMENTOS PRESENTADOS

EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS

Item	Estado	Documento	Contenido del Documento
1	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS
2	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	DECLARACION JURADA ART. 243
3	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	DECLARACION JURADA DE NO ENCONTRARSE COMPRENDIDO EN LAS INHABILIDADES PREVISTAS EN EL ARTICULO 40 Y DE INTEGRIDAD ESTABLECIDA EN EL ARTICULO 20, INCISO "W", AMBOS DE LA LEY N° 2051/03 DE CONTRATACIONES PUBLICAS Nota MADES 026/2020 del 14-01-2020.
4	Activo	OTROS DOCUMENTOS	Actividad Fabrica y Ensamblado de Muebles, no requiere someterse a Evaluacion de Impacto Ambiental
5	Activo	PATENTE MUNICIPAL	Patente Asunción
6	Activo	PROCESO PRODUCTIVO	Proceso Productivo -SILLAS GIRATORIAS

COMACO SRL

Item	Estado	Documento	Contenido del Documento
1	Activo	CARTA DE INVITACION	PBC
2	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO CON EL SEGURO SOCIAL IPS
3	Activo	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO	CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO - ALIDO HASTA: 10/11/2023
4	Activo	DECLARACION JURADA ART. 243	DECLARACION JURADA ART. 243
5	Activo	DECLARACION JURADA ART. 40	DECLARACION JURADA DE NO ENCONTRARSE COMPRENDIDO EN LAS INHABILIDADES PREVISTAS EN EL ARTICULO 40 Y DE INTEGRIDAD ESTABLECIDA EN EL ARTICULO 20, INCISO "W", AMBOS DE LA LEY N° 2051/03 DE CONTRATACIONES PUBLICAS
6	Activo	OTROS DOCUMENTOS	Declaracion Ambiental
7	Activo	PROCESO PRODUCTIVO	Proceso Productivo de SILLON EJECUTIVO
8	Activo	OTROS DOCUMENTOS	Planilla de costos
9	Activo	OTROS DOCUMENTOS	Registro de Marca
10	Activo	OTROS DOCUMENTOS	Facturas de Compra

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.10. VERIFICACION DE PLAZOS DE PROCESAMIENTO.

N° TRAMITE N°	SOCIETARIANTE	Ingresado MIC (Verificación) TÉCNICOS PEN		Ingresado, MIC (Dirección PEN) Aprobación Preliminar - DIRECTOR DIPEN		Ingresado, MIC (Dirección General) APROBACION FINAL		TIEMPO TOTAL			
		DESDE	HASTA	DIAS HABILES	DESDE	HASTA	DIAS HABILES		DESDE	HASTA	DIAS HABILES
1	COMACO S.R.L.	7/11/2023	8/11/2023	1	8/11/2023	8/11/2023	8/11/2023	8/11/2023	8/11/2023	0	1
2	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	7/11/2023	8/11/2023	1	8/11/2023	8/11/2023				0	2
3	COMACO S.R.L.	7/11/2023	8/11/2023	1	8/11/2023	8/11/2023				0	2
4	G2 S.A	19/10/2023	20/10/2023	1	20/10/2023	24/10/2023	24/10/2023	3/11/2023	3/11/2023	0	3
5	EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS	24/10/2023	27/10/2023	3	27/10/2023	30/10/2023	30/10/2023	30/10/2023	30/10/2023	0	4
6	COMACO S.R.L.	24/10/2023	8/11/2023	6	30/10/2023	7/11/2023	7/11/2023	7/11/2023	7/11/2023	1	11
7	MARIA ELIZANGELA SOSA	24/10/2023	8/11/2023	6	30/10/2023	8/11/2023	8/11/2023	7/11/2023	7/11/2023	0	11
8	AMACOR SOCIEDAD ANONIMA	31/5/2023	7/11/2023	9	13/9/2023	6/11/2023	6/11/2023	3/11/2023	3/11/2023	1	15

Fuente: Plataforma VUE - Planilla: Elaboración propia DGAI

- ☞ En la exposición precedente se registra los días imputables en cada instancia del circuito de trámites de certificado PEN.
- ☞ La medición contempla la gestión institucional en las 3 etapas, no así en instancia de la empresa.
- ☞ Se puede verificar que el mayor tiempo empleado corresponde en el proceso de Verificación de la solicitud 850613 correspondiente a la firma AMACOR SOCIEDAD ANONIMA, proceso no concluido.

Juan

correspondiente a la firma AMACOR SOCIEDAD

[Handwritten Signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

8. CONCLUSIONES

La Auditoría Interna Institucional realizó revisión de todas las solicitudes de Certificado de Producto y Empleo Nacional en el marco del llamado ID- 436261 - provisión de "sillones parlamentarios del tipo ejecutivo" con el objetivo de verificar criterio aplicado con alcance no solamente a los certificados emitidos, sino de los tramitados y no concluidos inclusive.

Se confirma que para el ID 436261 - provisión de "sillones parlamentarios del tipo ejecutivo" fue emitido 2 (dos) Certificados de Producto y Empleo Nacional con distinta modalidad:

Certificado N° 166008 Tipo Solicitud: Producto - Con Salto de Partida a la firma Unipersonal EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS (NEMPRE PRODUCCIONES) - Trámite N° 889752.

Certificado N° 166948 Tipo Solicitud Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo a la firma COMACO S.R.L.

Comparado los antecedentes de la solicitud 872895 ingresado el 24/10/2023 por el tipo "Producto con Salto de Partida" y la solicitud 894115 de fecha 07/11/2023, tipo "Producto Sin Salto de Partida / Estructura de Costo", correspondiente a la firma **COMACO S.R.L.** encontramos que no difieren los datos del producto final, NCM, origen y materias primas (a excepción del multilaminado) incluido como MP en el trámite 894115 (autorizado)

Los Certificados 166008 y 166948 autorizados por el MIC se encuentran publicados en la página web institucional para los efectos legales correspondientes.

A criterio de la Auditoría Interna, no es viable la coexistencia de 2 (dos) certificaciones distintas para un mismo producto con base a lo establecido en el Decreto 9649/2012 "Que reglamenta la Ley 4558/2011"

Los funcionarios que intervinieron en el proceso de emisión de los Certificados fueron:

Certificado N° 166008 - Tipo Solicitud: Producto - Con Salto de Partida

- 1) INGRID GOIBURU OVIEDO – Verificación
- 2) EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ – Aprobación Preliminar
- 3) JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ – Aprobación Final.

Certificado N° 166948 - Tipo Solicitud: Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo

- 1) FRANCISCO RAMON NUÑEZ AMARILLA - Verificación
- 2) EDUARDO ESTEBAN LOPEZ MARTINEZ – Aprobación Preliminar
- 3) JOSE ANIBAL CUEVAS SANCHEZ – Aprobación Final.

Se verifica debilidad de control interno en el proceso de verificación del tipo de solicitud aplicable al ID 436261, para la provisión de "sillones parlamentarios del tipo ejecutivo". La firma G2 S.A. – Trámite N° 888289 presentó solicitud por "Servicios" y esta situación fue detectada recién en instancia de aprobación preliminar (Director de DPEN)

Analizado la trazabilidad de los tramites, notamos que:

31/05/2023 Ingreso de la primera solicitud – AMACOR SA Tramite 850613

11/09/2023 Se solicita a la firma AMACOR modificar tipo de solicitud al no verificarse salto de partida entre MP y producto terminado (Salto de Partida por Estructura de Costo) – En instancia de Verificación.

24/10/2023 Ingreso de las solicitudes de: MARIA ELIZANGELA SOSA /EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS y COMACO S.R.L (Tramite 872895)

30/10/2023 Fue emitido el Certificado 166008 por Salto de Partida a la firma unipersonal EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS (Nempre Producciones) – Tramite 889752, sin verificarse ninguna observación.

31/10/2023 Se vuelve a solicitar a la firma AMACOR modificar tipo de solicitud al no verificarse salto de partida entre MP y producto terminado (Salto de Partida por Estructura de Costo) – En instancia de Aprobación Final.

31/10/2023 Se solicita a la firma MARIA ELIZANGELA SOSA modificar tipo de solicitud al no verificarse salto de partida entre MP y producto terminado (Salto de Partida por Estructura de Costo) – En instancia de Aprobación Final.

07/11/2023 Se solicita a la firma COMACO SA 872895 la modificación del tipo de solicitud al no verificarse salto de partida en MP y producto terminado.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- ☞ En resumen, a las firmas, **AMACOR SOCIEDAD ANONIMA, COMACO S.R.L, MARIA ELIZANGELA SOSA** fue observado que, al no existir salto de partida entre la materia prima y el producto terminado, la orientación de los funcionarios intervinientes en el proceso la modificación del tipo de solicitud por Producto - Sin Salto de Partida/Estructura de Costo, excepto a la firma unipersonal **EDGAR BERNARDINO RODRIGUEZ BARRIOS (Nempre Producciones)**.
- ☞ Por último, la DGAI no identificó en las normativas vigentes, base legal para exigencias documentales para emisión del Certificado PEN – Producto Con Salto de Partida.

9. RECOMENDACION

1. Que, todo lo actuado debe ser enmarcado dentro de lo previsto en el Art. 106 de la Constitución Nacional – De la Responsabilidad del Funcionario y del Empleado Público, que dice: “Ningún funcionario o empleado público está exento de responsabilidad. En los casos de transgresiones, delitos o faltas que cometiesen en el desempeño de sus funciones, son personalmente responsables, sin perjuicio de la responsabilidad subsidiaria del Estado, con derecho de éste a repetir el pago de lo que llegase a abandonar en tal concepto.
2. Que, es conveniente observar la Ley N° 1.626/2000 en su Capítulo IX - De la Obligaciones de los Funcionarios Públicos.
3. Remitir los antecedentes a la Dirección General de Asuntos Legales, a efectos de determinar alcance legal y aplicación de los certificados emitidos en el marco del llamado ID- 436261.

Es nuestro informe.

Asunción, 05 de diciembre de 2023


Lic. Mirna Ramírez Valenzuela
Supervisora
Dirección Auditoría de Gestión


Mg. Rosa Elena Blanco Peralta
Directora
Dirección de Auditoría de Gestión




Lic. María Lucila Delgado Segovia
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna

