



Informe
D.A.I. N° 11/2021

PARA : EL SEÑOR MINISTRO, SECRETARIO EJECUTIVO

DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

FECHA: 01/10/2021.

ANTECEDENTE :	PTA 2021
TEMA :	Nivel 800 "Transferencias" – Rubro 831 "Fondo Nacional de Emergencia"
RECURRENTE :	Secretaria de Emergencia Nacional

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a la Resolución SEN N° 772/21 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE LA AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL PARA EL EJERCICIO 2021".

II. OBJETIVOS

Realizar una verificación y evaluación de los legajos de pagos efectuados en el Rubro 831 "Fondo Nacional de Emergencia", correspondientes al 1er. Semestre 2020,

III. ALCANCE

La auditoría fue realizada a al rubro 831 "Fondo Nacional de Emergencia", correspondientes al 1er. Semestre 2020,

Nuestra labor fue realizada conforme lo que establece el manual de auditoria gubernamental. La verificación comprendió las actividades relacionadas con el programa de Verificación de los legajos de pagos correspondientes al 1er. Semestre 2020.

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

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

Lic. Elvina Centurión
Directora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación, apoyados en conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.

Av. R. Moreno 897 y Parapirí
www.sen.gov.py

Teléfono: +595 211 440-9977

Secretaría de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: +595 211 443-415
@senparaguay



Asistente del Gabinete
Secretaría de Emergencia Nacional
4/10/2021





IV. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

No se han encontrado limitaciones al alcance.

V. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional
- Ley N° 1.535/99 " De Administración Financiera del Estado" y el Decreto Reglamentario N° 8127/00
- Ley N° 1.626/00 "De la Función Pública"
- Ley 2.615/05 " Por la cual se crea la Secretaría de Emergencia Nacional"
- Decreto N° 11.632/13 "Por la cual se reglamenta la Ley 2615/05.
- Decreto N° 3.713/15 " Por la cual se modifica y amplía parcialmente el decreto N° 11.632/13"
- Ley N° 6.469//20 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2020"
- Decreto N° 3.264/20 "Por la cual se reglamenta la Ley N° 6.469/20 que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio 2020"

VI. RESPONSABLES DEL AREA AUDITADA: Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Emergencia Nacional.

VII. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

No se han encontrado observaciones relevantes sobre las cuales se pudieran solicitar descargos.

VIII. DESARROLLO DEL INFORME

Evaluación del Sistema de Control Interno

Criterio: Verificación de legajos de pagos.

Hallazgo:

STR	Egreso	Descripción	Monto Gs.
2.368	928	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/ RECIBO N° 000029, C/A FACTURA CREDITO N° 001-002-0000528, 11/02/2019, RUBRO 831, STR N° 2368, OBLIG. N° 313, OP N° 145, CHEQUE N° 04306316, 17/02/2020, EL TRIANGULO DE EUDE CARDOZO (VALLADO DE TERRENO), COMPROB. DE RETENCION N° 001-003-0002863, SEN.-	254.800.000
	936	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/ RECIBO N° 008431, C/A FACTURA CREDITO N° 001-001-0010763, 31/01/2020, RUBRO 831, STR N° 2368, OBLIG. N° 313, OP N° 141, CHEQUE N° 04306325, 17/02/2020, FERRETERIA INDUSTRIAL SAE (ADQ. DE CARPAS PLASTICAS), COMPROB. DE RETENCION N° 001-003-0002858, SEN.-	347.400.000



Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación, apoyados en conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y redacción de riesgos de desastres.



	1.255	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0821875, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 011-007-0102023/102032, 17/02/2020, OP Nº 156, OBLIG Nº 313, STR Nº 2368, CHEQUE Nº 04306330, 26/02/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0002869/2878, TOYOTOSHI S.A. (MANT. Y REP. DE VEHICULOS), SEN.-	149.995.932
	1.263	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0000003/04, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-002-0000005-10, 17/02/2020, OP Nº 144, OBLIG Nº 313, STR Nº 2368, CHEQUE Nº 04306315, 17/02/2020, COMPR.RET. Nº 001-003-0002861/2862, NOEMACOL S.A. (SERVICIO DE FLETE), SEN.-	287.100.000
	1.264	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 001-0002340, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0075757, 10/02/2020, OP Nº 153, OBLIG Nº 313, STR Nº 2368, CHEQUE Nº 04306326, 19/02/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0002864, PLEGADOS SRL (ADQ. DE EQ. Y ACCESORIOS PARA FORTALECIMIENTO DE RESPUESTA PARA INCENDIOS FORESTALES Y SEQUIA), SEN.-	271.731.500
	1.430	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0000005, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-002-0000009, 14/02/2020, OP Nº 232, OBLIG Nº 313, STR Nº 2368, CHEQUE Nº 04306757, 11/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003167, NOEMACOL S.A. (SERVICIO DE FLETE), SEN.-	161.900.000
2.030	1.257	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0000565, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-002-0000032, 13/02/2020, OP Nº 130, OBLIG Nº 252, STR Nº 2030, CHEQUE Nº 04306299, 17/02/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0002851, INNOVALI S.A. (ADQ. DE ALIMENTOS), SEN.-	113.190.000
	934	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/ RECIBO Nº 0004259, C/A FACTURA CREDITO Nº 001-003-0000927, 10/02/2020, RUBRO 831, STR Nº 2030, OBLIG. Nº 252, OP Nº 142, CHEQUE Nº 04306313, 17/02/2020, EL CASTILLO S.A. (ADQ. DE PANIFICADOS), COMPROB. DE RETENCIÓN Nº 001-003-0002859, SEN.-	61.000.000
19.609	1.431	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 62276, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-002-0035128, 23/01/2020, OP Nº 223, OBLIG Nº 910, STR Nº 19609, CHEQUE Nº 04306745, 10/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003156, PRIMERA PRODUCTORA PARAGUAYA DE PLASTICOS S.A. (ADQ. DE BOLSAS PARA BASURAS), SEN.-	122.150.000
	1.433	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0008502, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0010818, 04/03/2020, OP Nº 234, OBLIG Nº 910, STR Nº 19609, CHEQUE Nº 04306834, 12/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003193, FERRETERIA INDUSTRIAL SAE (ADQ. DE TERCIDAS), SEN.-	91.200.000
	1.816	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0009945, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-004-0002642, 18/02/2020, OP Nº 225, OBLIG Nº 910, STR Nº 19609, CHEQUE Nº 04306748, 10/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003158, SAMAL SRL (ADQ. DE CARNE CONSERVADA), SEN.-	57.200.000
	2.210	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 2275, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0005905, 09/03/2020, OP Nº 254, OBLIG Nº 910, STR Nº 19.609, CHEQUE Nº 04307216, 15/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003572, BELTROM SA (ALIMENTOS), SEN.-	59.250.000
	2.287	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 001227, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 005-001-014814, 17/02/2020, OP Nº 222, OBLIG Nº 910, STR. Nº 19609, CHEQUE Nº 04306744, 10/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003149, PROCESOS INDUSTRIALES S.A. C. E. I (ADQUISICION DE ACEITE), SEN.-	25.500.000
	2.439	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/ RECIBO Nº 0004326, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-003-0000-852, 04/02/2020, 001-003-0000959, 14/02/2020, OP Nº218, OBLIGACION Nº 910, STR Nº 19.609, CHEQUE Nº 04306740, 10/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003146/0003147, EL CASTILLO S.A (ADQUISICION DE FIDEO)	31.050.000



Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participaciones, aplicando en conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.



	2.458	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 001229, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 005-001-014813 -014818, 18/02/2020, OP Nº 229, OBLIGACION Nº 910, STR Nº 19.609, CHEQUE Nº 04306752, 10/03/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003151 /0003152, PROCESOS INDUSTRIALES S. A. E. C. I. (ADQUISICION DE JABON EN PAN).	60.000.000
	2.529	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 000420, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0002117, 09/03/2020, OP Nº 255, OBLIG Nº 910, STR Nº 19609, CHEQUE Nº 04307217, 15/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003573, TRES REYES S.A. (ADQ. DE ALIMENTOS), SEN.-	35.550.000
	2.530	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0001900, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0004053-4055, 09/03/2020, OP Nº 263, OBLIG Nº 910, STR Nº 19609, CHEQUE Nº 04307227, 15/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003580/3581, EL MYF IND. Y COMERC. S.A. (ADQ. DE ALIMENTOS), SEN.-	38.480.000
20.312	2.031	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0002473, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0000885-887-923, 25/03/2020 OP Nº 270, OBLIG Nº 919, STR Nº 20312, CHEQUE Nº 04307235, 15/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003582/3584, DISTRIBUIDORA SAN CAYETANO (ADQUISICION DE HARINA), SEN.-	55.000.000
	2.045	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0031765, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0086189, 20/02/2020, OP Nº 261, OBLIG Nº 1306, STR. Nº 32050, CHEQUE Nº 04307225, 15/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003579, FABRICA PARAGUAYA DE SIERRAS S.A (DESMALIZADORA), SEN.-	270.000.000
	2.192	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0008510, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-10823/10825, 09/03/2020, OP Nº 295, OBLIG Nº 1306, STR. Nº 32050, CHEQUE Nº 04307421, 27/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003775/3777, FERRETERIA INDUSTRIAL S.A.E (FERRETERIA), SEN.-	109.299.000
	2.214	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0004368, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-003-0001237, 08/04/2020, OP Nº 284, OBLIG Nº 1.306, STR Nº 32050, CHEQUE Nº 04307407, 24/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003756, EL CASTILLO SA (ALIMENTOS), SEN.	71.250.000
32.050	2.217	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0004367, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-003-0001236-1261, 15/04/2020, OP Nº 285, OBLIG Nº 1.306, STR Nº 32.050, CHEQUE Nº 04307408, 24/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003757-3758, EL CASTILLO SA (ALIMENTOS), SEN.-	58.675.000
	2.241	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0000011, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-002-0000021, 21/04/2020, OP Nº 286, OBLIG Nº 1306, STR. Nº 32050, CHEQUE Nº 04307409, 24/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003759, NOEMACOL S.A (SERVICIO DE FLETE), SEN.-	93.200.000
	2.251	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0000390, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0001223, 07/04/2020, OP Nº 296, OBLIG Nº 1306, STR. Nº 32050, CHEQUE Nº 04307422, 27/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003778, SAN BENITO INDUSTRIAL Y COMERCIAL REPRESENTACIONES S.A (ADQUISICION DE PALLETS), SEN.-	39.900.000
	2.528	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0004360, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-003-0001215, 06/04/2020, OP Nº 276, OBLIG Nº 1306, STR Nº 32050, CHEQUE Nº 04307244, 17/04/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0003599, EL CASTILLO S.A. (ADQ. DE FIDEOS), SEN.-	67.275.000
32.883	2.176	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 2287, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001-0006685, 13/05/2020, OP Nº 348, OBLIG Nº 1254, STR. Nº 32.883, CHEQUE Nº 04307857, 21/05/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0004057, BELTROM S. A. (ADQUISICION DE HARINA), SEN.-	98.000.000

Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación, aprovechando los conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.





	2.187	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 000423, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001- 0002121-2126, 21/04/2020, OP Nº 311, OBLIG Nº 1254, STR. Nº 32.883, CHEQUE Nº 04307705, 05/05/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0004043/4044, TRE REYES S. A. (ADQUISICION DE PANIFICADO), SEN.-	114.400.000
	2.232	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/ RECIBO Nº 037470, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 008-001- 0009057-9058, 22/04/2020, OP Nº 319, OBLIG Nº 1254, STR Nº 32.883, CHEQUE Nº 04307711, 06/05/2020, COMPROB.RET. Nº 001-003-0004051, PLASPASA (ADQUISICION DE BOLSAS PLASTICAS), SEN.-	304.650.000
	2.269	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 0005145, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001- 0002889, 30/03/2020, OP Nº 317, OBLIG Nº 1254, STR. Nº 32883, CHEQUE Nº 04307709, 06/05/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0004047, CABIPAL METALMEK S. A (ADQUISICION DE TANQUE), SEN.-	167.300.000
49.487	2.169	EGRESO POR CUENTA ADMINISTRATIVA S/RECIBO Nº 000427, C/A LA FACTURA CREDITO Nº 001-001- 0002130, 13/05/2020, OP Nº 350 OBLIG Nº 1762, STR. Nº 49487, CHEQUE Nº 04307859, 21/05/2020, COMPR. RET. Nº 001-003-0004058, TRES REYES. S. A (ADQUISICION DE AZUCAR), SEN.-	83.250.000
TOTAL MUESTRA			3.699.696.432
TOTAL GENERAL			5.255.972.992
PORCENTAJE			70%

Causa: Correcta exposición de pagos efectuados y documentaciones acordes a la ejecución.

Efecto: Ejecución de Gastos acordes a las normativas vigentes.

Descargo: -----

Evaluación de los descargos:-----

IX. CONCLUSION GENERAL

La Auditoría interna ha constatado que la SEN ha efectuado pagos en el 1er. Semestre del año 2020 en el Rubro de 831 "Fondo de emergencia Nacional", por la suma total de Gs. 5.255.972.992 (Guaraníes Cinco mil doscientos cincuenta y cinco millones novecientos setenta y dos mil novecientos noventa y dos) de los cuales se ha auditado el 70% equivalentes a la suma de Gs. 3.699.696.432 .- (Guaraníes tres mil seiscientos noventa y nueve millones seiscientos noventa y seis mil cuatrocientos treinta y dos) sin constatar observaciones relevantes que informar.

X. RECOMENDACIONES

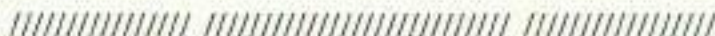
Esta Auditoría Interna recomienda lo siguiente:

- Seguir cumpliendo siempre con las disposiciones legales vigentes.



Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación, apoyados en conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.



Quedamos a disposición para cualquier aclaración, modificación o comentario que crea necesario sobre el presente.

Atentamente.



Lic. Elvira Centurión
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna

A su excelencia

Don Joaquín Daniel Roa Burgos
Secretaría de Emergencia Nacional

E. S. D.

C.C: Jefe de Gabinete.

C.C: Directora General de Administración y Finanzas

Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación, apoyados en conocimientos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.