

AVANCE DE PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL 2023

Institución: SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL
Máxima Autoridad: CNEL ARSENIÓ RAMÓN ZARATE
Auditor Interno: LIC. ELVIRA CENTURIÓN
Correo electrónico: elviracent_69@hotmail.com
Teléfono: (021) 440.9978 - APM 3er. Trimestre 2023

Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe				
Informe Final Auditoría Combinada			oct.19	Res. CGR N° 843/18	Año 2018		Presupuestal		Seguimiento				
(1) N° Observ. s/informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Avance de cumplimiento (%) Comentario			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1er. Trimestre /2023	2do. Trimestre /2023	3er. Trimestre /2023	4to. Trimestre /2023



Lic. Elvira Centurión,
Dirección de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



CGR N° 07	1 H 003	Se ha constatado vehículos de transporte de la SEN por Gs. 616,065,000 en títulos a nombre de la Secretaría de Emergencia Nacional en el ejercicio fiscal 2021 en contravención al decreto 20132/03	La institución autodebe deberá realizar los trámites legales y administrativos para dar cumplimiento a lo establecido en el decreto 20132/03, respecto a los títulos y para la correcta exposición de los bienes patrimoniales.	Actualmente no se cuenta con el crédito presupuestario para pagar los costos de transferencia de los bienes patrimoniales mencionados en el Memo N° 55/19 de fecha 25 de Nov./19, del Dpto. de Patrimonio, no obstante para el ejercicio fiscal 2020 se realiza una reprogramación o ampliación presupuestaria para el pago de lo solicitado, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Memo 43/19	1/12/2020	31/12/20	DGAIF	DGAIF	Cumpli/ No cumple	A la fecha se encuentran 7 vehículos con trámites para la escrituración, de los cuales 2 ya se está aguardando que la Escritura realice los trámites finales y entregue los títulos, los otros 5 se tuvieron que realizar solicitud de nuevo llamado para lo gastos que se deben seguir incurriendo para poder proseguir con los trámites de escrituración. Memo de Patrimonio N° 50/2023	A la fecha se encuentran 7 vehículos con trámites para la escrituración, de los cuales 2 ya se está aguardando que la Escritura realice los trámites finales y entregue los títulos, los otros 5 se tuvieron que realizar solicitud de nuevo llamado para lo gastos que se deben seguir incurriendo para poder proseguir con los trámites de escrituración. Memo de Patrimonio N° 50/2023	El llamado para el Servicio de Escritura se encuentra en proceso. La Escritura debe realizar las gestiones para obtener la copia judicial de los vehículos que aun falta y otros que requieren otros procedimientos. Memo N° 28/2023 del Dpto. de Patrimonio	
CGR N° 16	1 H 004	Maquinarias Desalinizadoras instaladas por la SEN se encuentran en uso y en estado de abandono desde el año 2011 por valor de Gs. 2,402,284,450, en la sede del Villa Chifres (Dpto. de Boqueron) e Isla Femenides (Dpto. de Pde. Hayes)	La institución autodebe deberá realizar los procedimientos administrativos a fin de precautelar, regularizar, titular los bienes, patrimonio de la institución, además de adoptar medidas urgentes como la implementación de normativas internas y acciones tendientes a lograr eficiencia en el manejo y control de los bienes.	1) Conciliación de los bienes muebles registrados en patrimonio con la AII correspondiente, y realizar las correcciones en cuanto a la ubicación de los bienes y la regularización patrimonial si corresponde. 2) Medidas administrativas tendientes al cumplimiento del Reglamento interno de RRHH como así mismo emitir un circular con el objeto de establecer un mecanismo de comunicación con el nivel superior de los responsables de las plantas desalinizadoras. 3) Combinar personal adecuado para realizar las tareas de reparación del cerramiento perimetral de los portones de acceso, de las puertas de acceso y del mantenimiento en general de las instalaciones. 4) Tomar los recaudos necesarios para el mantenimiento de las maquinarias.	1/12/2019	30/06/20	Jefatura de Gabinete	DGAIF	Cumpli/ No cumple	Se han realizado los mantenimientos de las instalaciones, como también limpia da los mismos. Memo AT N° 08/2021.	Se han realizado los mantenimientos de las instalaciones, como también limpia da los mismos. Memo AT N° 08/2021	Si avances en el presente trimestre.	
CGR N° 17	1 H 005	Bienes pertenecientes a la SEN conforme listado proveídos por el Dpto. de Patrimonio e inventario de Bienes del Formulario FC 03 - Inventario de Bienes de Uso no fueron visualizados en las distintas sedes de la SEN por valor de Gs. 7.885.944.023.	La institución Autodebe deberá formalizar el Dpto. de Bienes Patrimoniales de la SEN para que las tareas de Verificación y Control sean efectivas a fin de que las debilidades detectadas puedan ser subsanadas en tiempo oportuno para la toma de decisiones..	Según Memoranda de los diferentes direcciones de la SEN, Memo 141 DPO, Memo 50 de Dpto. 55, Memo de DT JP de los cuales algunas evidencias de los Equipos de la SEN se encuentran patrimonizados en diferentes dependencias de la SEN. Se senda en cuenta la Recomendación de la CGR y formalice en el transcurso del año 2020 al Dpto de patrimonio.	1/1/2020	31/12/20	DGAIF - Patrimonio	DGAIF	Cumpli/ No cumple	Cumplido en un 80 %. Se siguen realizando verificaciones in situ de los bienes patrimoniales constatándose que los bienes se encuentran en las distintas dependencias de la SEN. Se adjunta copias de Actas de verificación.	Cumplido en un 80 %. Se siguen realizando verificaciones in situ de los bienes patrimoniales constatándose que los bienes se encuentran en las distintas dependencias de la SEN. Se adjunta copias de Actas de verificación.	100 % Se ha realizado la verificación de Bienes Patrimoniales de todas las dependencias de la SEN, no constatandos la falta de visualización de algún Bien, Informe DAI 12-2022	
CGR N° 21	1 H 006	La Sen no contó con una asignación específica de los recursos para la Gestión y Reducción de Riesgos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o a asistencias específicas.	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de prever los recursos necesarios en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, proyectos y/o a asistencias específicas en cuanto a la Gestión y Reducción de Riesgos, conforme a normativas vigentes.	Se estudia la viabilidad de asignar recursos, realizamos reuniones técnicas con organismos pertinentes incluida la CGR a fin de encontrar mecanismos y cursos de acción a los efectos. Se anexa Memo DI N° 80/19	1/1/2020	31/12/20	DGAIF	DGAIF	Cumpli/ No cumple	Memo DI de fecha 09/04/21. No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en ta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.	Memo DI de fecha 09/04/21. No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en ta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.	Si avanza en el presente trimestre.	

CGR N° 22	1 H 007	El Consejo Ejecutivo no se reunió en forma ordinaria todos los meses del año 2018, ni en forma extraordinaria.	Se deberán arbitrar las acciones pertinentes a efectos de que el Consejo Ejecutivo, se reúna en forma periódica, a fin de la coordinación de acciones en materia de gestión y reducción de riesgo, contribuyendo así al cumplimiento de los propósitos institucionales y las disposiciones legales vigentes.	Se tomarán las medidas pertinentes necesarias para realizar las reuniones del Consejo Ejecutivo de la SEN en el año 2020.	1/1/2020	31/12/20	Comité de Control Interno	MAI	Cumple/ No cumple	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la Reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando. La Sra. Ministra Zunilda Bogja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia. Memo de DGP N° 31-23. Planillas de Asistencia, fotos. Reporte de situaciones de emergencias.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la Reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando. La Sra. Ministra Zunilda Bogja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia. Memo de DGP N° 31-23. Planillas de Asistencia, fotos. Reporte de situaciones de emergencias.	Sin avances en el presente trimestre.	
CGR N° 23	1 H 008	No se han conformado los distintos estamentos señalados en normativas de la SEN, materia de Gestión y Reducción de Riesgos.	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de conformar y operar la Función Ejecutiva y Operativa, el Sistema Nacional de Emergencia con la participación de entidades del sector público y privado y reducción de riesgo, a fin de asegurar que las actividades se realicen de manera económica, eficaz y eficiente.	Se realizarán capacitaciones/encuentros/ reuniones, dedicadas para cada tipo de actor (GCE, gobiernos subnacionales, sector privado) para sensibilizar y promover la creación de los Comités de Emergencia en cada institución.	1/1/2020	31/12/20	DGGR	DGGR	Cumple/ No cumple	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N°101/2023	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N°101/2023	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N° 18/2023	
CGR N° 24	1 H 009	Escasa conformación de estructura de gestión y reducción de riesgos para el fortalecimiento de capacidades preventivas y reactivas a nivel departamental, municipal y comunitario para la prevención, preparación y reacción en caso de eventos o emergencias.	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de impulsar, coordinar y orientar la conformación de estructuras en los gobiernos departamentales y municipales en materia de gestión y reducción de riesgos; esto a fin de que las acciones se realicen de manera económica, eficaz y eficiente.	a) Se realizará una actualización de las estructuras de gestión y reducción de riesgos existentes. b) Se enviará la documentación para la conformación de las estructuras de gestión y reducción de riesgos existentes a los gobiernos subnacionales que no cuentan con dicha estructura, ofreciendo asistencia técnica.	1/1/2020	31/12/21	DGGR	DGGR	Cumple/ No cumple	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N°101/2023	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N°101/2023	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N° 18/2023	
CGR N° 25	1 H 010	No fueron realizadas las actividades relacionadas a relevamiento de información meteorológica e hidrológica, identificación de riesgos probables, estadísticas de eventos, registro de la cantidad y el valor de los daños ocasionados por cada situación de emergencia o desastre.	La institución deberá implementar mecanismos pertinentes a efectos de que las actividades establecidas para el logro de los fines institucionales se cumplan, esto a fin de obtener eficiencia y eficacia en los resultados en materia de prevención de los efectos de las emergencias y desastres.	a) Se continuará trabajando con la DGEC para la mejora de los datos administrativos de la SEN sobre estadísticas relacionadas con los eventos. b) Se continuará trabajando con los ministerios sectoriales para la cuantificación y valoración de los daños y pérdidas ocasionados por los desastres.	1/1/2019	31/12/21	DPS - DGGR	DPS	Cumple/ No cumple	La información meteorológica e hidrológica se recibe del ente rector del área la Dirección de Meteorología e Hidrología. DINAC-DMH. La identificación de riesgos en la República del Paraguay y el Atlas de Riesgos de inundaciones del AMH.	La información meteorológica e hidrológica se recibe del ente rector del área la Dirección de Meteorología e Hidrología. DINAC-DMH. La identificación de riesgos en la República del Paraguay y el Atlas de Riesgos de inundaciones del AMH.	En el presente trimestre no se ha evidenciado avances. Memo DGGR N° 18/2023	
CGR N° 26	1 H 013	La SEN no solicitó al Poder Ejecutivo la cesación de las Declaraciones de Emergencias desde el año 2014, utilizando las mismas para justificar pagos con recursos del Fondo Nacional de Emergencia (FONE) para el ejercicio fiscal 2018.	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a fin de solicitar la cesación de las Declaraciones de Emergencias conforme a lo establecido en las disposiciones legales, esto a fin de que los recursos sean utilizados en forma eficiente y eficaz.	Al respecto se tomarán los recaudos pertinentes.	1/1/2020	31/12/202	Asamblea de Gabinete	MAI	Cumple/ No cumple	Sin avances	Sin avances	Sin avances en el presente trimestre.	



Lic. **Envia Centurión**
Dirección de Emergencia Nacional
Secretaría de Emergencia Nacional

CGR N° 49	2 CI 009	La institución auditada no cuenta con información ordenada, sistematizada y estructurada en forma adecuada y oportuna.	Los responsables de la SEN, deberán actualizar los mecanismos pertinentes a fin de que la información se encuentre ordenada, sistematizada y estructurada en forma adecuada y oportuna. Deberán considerar como prioridad la lista de fortalecer el sistema de control interno a través de sistemas de información automatizados que permitan a las distintas áreas y a la conducción, el adecuado funcionamiento, implementar la intervención manual al control, prevención y autorización, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley, CGR N° 317716, C. Complemente Control de la implementación, principio 3. Gestión de la información, elemento, elemento 3.1. Sistema de información.	Resolución/Orden de trabajo N° Res. CGR N° 84378	Período auditado Año 2018		Tipo de auditoría Financiero/Cumplimiento		Cumplir/ No cumple	Se ha solicitado al MITIC la colaboración para el asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integral, lo cual a la fecha no ha tenido retorno, pero se encuentra habilitada en la Nube de la SEN un Drive institucional para la guarda de las documentaciones institucionales.	Se ha solicitado al MITIC la colaboración para el asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integral, lo cual a la fecha no ha tenido retorno, pero se encuentra habilitada en la Nube de la SEN un Drive institucional para la guarda de las documentaciones institucionales.	Bajo consideración y estimación pertinente de la MAI y de conformidad a los criterios, lineamientos y objetivos generados dentro de la normativ vigente, la Institución podría realizar en el Ejercicio Fiscal 2024, una reprogramación de créditos presupuestados. Memo DF 109/2023	

Informe N°		Informe Final Auditoría Combinada	Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Áreas de riesgo analizadas en el Informe						
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo				(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(9) Seguimiento				
								(6.1) Fecha de Inicio		(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario			
										1er Trimestre /2023	2do Trimestre /2023	3er Trimestre /2023	4to Trimestre /2023			

CGR	2 CI 016	Asimismo la MAI señala la estructura organizacional debe asegurar la armonía, coherencia y articulación entre las actividades que realiza cada una de la institución, con las competencias constitucionales y legales, los objetivos establecidos, y la calidad de valor defendida en el medio de gestión por procesos, además de tener flexibilidad para adaptarse a las exigencias y procesos de cambio permanente	La SEN debe dar cumplimiento a lo que la ley establece.	El Comité de Control Interno tiene previsto la Revisión de la Estructura Organizacional a fin de asegurar la armonía, coherencia y articulación entre las actividades. Acta de CCI	21/1/2020	30/06/20	Comité de Control Interno	Comité de Control Interno	Cumplir/No Cumple	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente se remite al MH para su homologación correspondiente. Se adjunta Evidencia: Memo IG N° 82/2021	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente se remite al MH para su homologación correspondiente. Se adjunta Evidencia: Memo IG N° 82/2021	Se halla en proceso la realización del Manual de Funciones y Procedimientos de la SEN que una vez sea aprobado se realizará la socialización de las funciones por Memo MCIOP 10/2023 del 15/09/2023	
CGR	2 CI 017	La institución no remite evidencia de haber comunicado adecuadamente las funciones y responsabilidades de cada funcionario.	La SEN debe implementar mecanismos para subsanar esta observación.	Una vez revisada la Estructura organizacional se tiene previsto la comunicación de las funciones y responsabilidades de cada funcionario. Acta de Comité de Control Interno	1/7/2020	31/12/20	Comité de Control Interno	Comité de Control Interno	Cumplir/No Cumple	Socialización de Funciones y Responsabilidades.- Evidencia: fotos del taller	Socialización de Funciones y Responsabilidades.- Evidencia: fotos del taller		
CGR	2 CI 021	Se visualizó que las políticas operacionales no son comunicadas a todos los niveles de la organización, los funcionarios no son conscientes de sus obligaciones al respecto.	La SEN debe implementar mecanismos efectivos para la socialización de las políticas operacionales a todos los niveles de la institución	Todas las dependencias de la institución realizará socialización de sus políticas a todos sus funcionarios a fin de que los mismos sean conscientes de sus obligaciones y responsabilidades para lograr el objetivo de cada dependencia. Memo Mecip N° 72020	02/01/202	30/06/20	Directores Generales, Directores y jefes de Departamentos.	Directores Generales, Directores y jefes de Departamentos.	Cumplir/No Cumple	Se realizan socializaciones a través de la Páq. Web Institucional y a través de memo a las direcciones. Se adjunta Evidencia.	Se realizan socializaciones a través de la Páq. Web Institucional y a través de memo a las direcciones. Se adjunta Evidencia.	Se realizan constantemente socialización de todas las políticas institucionales. Memo Mecip 10/2023 del 13/07/2023 y Socialización de Políticas de Talento Humano.	



CGR	2 CI 024	No se observaron evidencias que demuestren que el sistema de información proporcione una seguridad de que la información suministrada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, calidad, verificable y conservable. Al respecto no se evidenció la existencia de sistemas de información automatizados que permitan a las distintas áreas y a la conducción, el adecuado funcionamiento, limitándose la intervención manual al control, prevención y autorización.	La SEN deberá arribar mecanismos de información proporcione una seguridad de que la información suministrada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, calidad, verificable y conservable. Al respecto no se evidenció la existencia de sistemas de información automatizados que permitan a las distintas áreas y a la conducción, el adecuado funcionamiento, limitándose la intervención manual al control, prevención y autorización.	La SEN no cuenta con el crédito presupuestario para la planificación para la obtención del sistema mencionado mas arriba, no obstante para el ejercicio fiscal 2020 se podrá dar especificaciones técnicas requeridas y si fuera necesario la repogramación o ampliación presupuestaria para la adquisición de dicho sistema, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Se anexa Memo Df N° 45/19	21/1/2020	31/12/20	DGAF	Ing. María Elena Muñoz de Jolay	Cumple/ No cumple	Las Políticas y Procedimientos que afectan al Control Interno son socializadas a cada dependencia de la institución y los originales se encuentran en la Secretaría de General de la Institución (Formato 93 de Gestión documental) Se adjunta evidencia	Las Políticas y Procedimientos que afectan al Control Interno son socializadas a cada dependencia de la institución y los originales se encuentran en la Secretaría de General de la Institución (Formato 93 de Gestión documental) Se adjunta evidencia	Roljo considerarán y estimación partiendo de la MAI y de conformidad a los criterios, lineamientos y objetivos generales de la institución, la repogramación podrá realizarse en el Ejercicio Fiscal 2024, una vez se hayan realizado los requerimientos de presupuesto de inversión/los. Memo Df 103/2023
-----	----------	---	--	---	-----------	----------	------	---------------------------------	-------------------	--	--	--

Informe N°		Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°		Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el informe			
Informe Final CGR N° 81/17		ago-17			Año 2016		Presupuestal					
(1) N° Observ. s/informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área				
					Seguimiento							
					(9) Avance de cumplimiento (%)				Comentario			
					1er Trimestre /2023				2do Trimestre /2023			
					3er Trimestre /2023				4to Trimestre /2023			

CGR N° 3	1 H 021	La Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) históricamente no ha realizado reuniones del Consejo Ejecutivo, trasgrediendo la Ley N° 2615/05 y su reglamentación. Cabe destacar que las convocatorias deben ser realizadas por el Ministro - Secretario Ejecutivo.	La SEN deberá conformar el Consejo Ejecutivo y realizar reuniones periódicamente para la coordinación de acciones de modo que la gestión y reducción de riesgos mejoré sustancialmente contribuyendo al cumplimiento de los propósitos institucionales y las disposiciones legales vigentes.	En el ejercicio fiscal 2018 el Consejo Ejecutivo se ha reunido en una sesión para tratar temas relacionados a la nueva estructura orgánica de la institución y en el presente ejercicio se convocó una vez a los miembros del Consejo Ejecutivo y al día de cumplimiento a lo que dispone la ley.	1/8/2019	31/12/19	Consejo de Control Interno	MAI	Cumple/ No cumple	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la Reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando. La Sra. Ministra Zúñiga Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCFP N° 31-23, Planillas de Asistencia, Fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la Reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando. La Sra. Ministra Zúñiga Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCFP N° 31-23, Planillas de Asistencia, Fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la Reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando. La Sra. Ministra Zúñiga Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCFP N° 31-23, Planillas de Asistencia, Fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	
----------	---------	--	--	---	----------	----------	----------------------------	-----	-------------------	---	---	---	--

CGR N° 5	1 H 022	La SEN no realiza las gestiones solicitando la cesación de las declaraciones de emergencia, argumentando que las declaraciones comprendidas en el ejercicio 2015 no fueron iniciativa de la Secretaría de Emergencia Nacional incumpliendo la Ley N° 2615/05 "Que crea la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) artículo 8° y 23.	La SEN deberá realizar las gestiones pertinentes para la cesación de las declaraciones de emergencia, sin término declaradas por el Congreso Nacional de manera a lograr un mejor cumplimiento de sus objetivos.	Se enviará en cuenta la recomendación de la CGH y en tal sentido cuando sea el Poder Ejecutivo que de conformidad al Art. 203 de la Constitución Nacional que tenga la iniciativa del proyecto de Ley y no se observe o se establezca el plazo de término de la situación de emergencia, por la vía administrativa correspondiente se realizará la gestión para que este se establezca.	1/8/2019	31/12/19	Abog. Raymon Cuchi	Ing. Miguel Kura	Cumple/ No cumple	Sin Avances	Sin Avances	Sin avances en el trimestre	
----------	---------	---	--	---	----------	----------	--------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------	-----------------------------	--

CGR N° 8	1 H 023	No se observan registros de algunos funcionarios en el Sistema Integrado de Administración de Recursos Humanos (SINAH) conforme lo establece la Ley N° 5554/16 el cual expresa en su artículo 4º "Los Organismos y Entidades del Estado (OEE) deberán registrar los datos permanentes y del personal contratado en el módulo de Legajo del Sistema Integrado de Administración de Recursos Humanos (SINAH) 2) Determinar acciones que propicien una mejor implementación de la citada Ley.	La institución auditada deberá: 1) Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5554/16 el cual expresa en su artículo 4º "Los Organismos y Entidades del Estado (OEE) deberán registrar los datos permanentes y del personal contratado en el módulo de Legajo del Sistema Integrado de Administración de Recursos Humanos (SINAH) 2) Determinar acciones que propicien una mejor implementación de la citada Ley.	La SEN realizará consulta al Ministerio de Hacienda al los funcionarios contratados temporalmente para la atención puntual de emergencias pueden o no ser incluidos en el Sistema de Administración de Recursos Humanos (SINAH)	10/07/19	31/12/19	DGAF	Ing. María Elena Muñoz de Jolay	Cumple/ No cumple	Se ha remitido Nota SEN/ Se ha remitido Nota SEN SEN-JG N° 96/2022 al SEN-JG N° 96/2022 al Ministerio de Hacienda a fin de realizar la consulta sobre la viabilidad de hacer la fecha sin dar inclusión en el SINAH de los funcionarios contratados en forma temporal. Se adjunta evidencia	Se ha remitido Nota SEN/ Se ha remitido Nota SEN SEN-JG N° 96/2022 al SEN-JG N° 96/2022 al Ministerio de Hacienda a fin de realizar la consulta sobre la viabilidad de hacer la fecha sin dar inclusión en el SINAH de los funcionarios contratados en forma temporal. Se adjunta evidencia		
----------	---------	--	---	---	----------	----------	------	---------------------------------	-------------------	---	---	--	--



Handwritten signature

D.A.I. Nº 18/19									
(1) N° Observe y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Detallado - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definitivo o en proceso)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	
AI 18/19	1 H 043	Se han verificado los Bienes Patrimoniales en las diferentes Dependencias de la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) constatándose la siguiente observación: que del Depósito de la Institución se han sustraído varios Bienes Patrimoniales de la Institución por un total de Gs. 130.379.345 (Guaraníes ciento treinta millones trescientos setenta y nueve mil trescientos cuarenta y cinco) lo cual fue informado según memo presentado por el jefe de la ciudad dependiente a su superior inmediato, y puesto a conocimiento de la Máxima Autoridad Institucional, derivándose a la Dirección de Asesoría Jurídica quien realiza la denuncia correspondiente ante la fiscalía.	Realizar el seguimiento correspondiente a los bienes sustraídos a fin de determinar responsabilidades y así resarcir los daños ocasionados a la institución	Cumplir con las recomendaciones de la AI	Imediato		Abog. Raymond Crechí Della Loggia	Abog. Raymond Crechí Della Loggia	Cumplir/ No cumple
D.A.I. Nº 14/20					Abr. 2010 y 2011		Ajustes Contables		(9) Indicador de Cumplimiento (Definitivo o en proceso)
(1) N° Observe y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Detallado - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	
AI 14	1 H 044	Es importante señalar que en la conciliación Bancaria al 30 de septiembre/2020 se observó un saldo pendiente de ajuste por Diferencia de cheques del año 2010 por la suma de Gs. 488.110 (Guaraníes cuatrocientos ochenta y ocho mil ciento diez)	El Departamento de Contabilidad deberá solicitar la dinámica contable al Ministerio de Hacienda a fin de realizar los ajustes correspondientes para una correcta exposición de los saldos Bancarios de la Institución	Seguir las Recomendaciones de la Autoridad Interna Institucional.	Imediato		DGAJ	CP María Teresa Estigarribia	Cumplir/ No cumple
Informe Nº					Abr. 2012		Financiero y de Cumplimiento		(9) Indicador de Cumplimiento (Definitivo o en proceso)
Informe Final Auditoría Combinada					Abr. 2012		Financiero y de Cumplimiento		
Informe Final Auditoría Combinada					Abr. 2012		Financiero y de Cumplimiento		
(1) N° Observe y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Detallado - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(9) Indicador de Cumplimiento (Definitivo o en proceso)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	
CGR Nº 03	1 H 051	Ajuste por diferencia de cheques de años anteriores delatados de más por el Banco por Gs. 1.765.897.-	Los responsables deberán mantener actualizados los registros contables, para lo cual deberán realizar las gestiones administrativas y el monitoreo correspondiente por parte de la auditoría interna institucional. Al respecto, según Dictamen Jurídico DCAI Nº 397/2020, se sugiere el impulso de una investigación interna a fin de determinar responsabilidades.	Realizar en forma mensual todos los ajustes correspondientes tras una verificación efectiva de cualquier diferencia. Realizar la Dinámica Contable.	Imediato		DGAJ	CP María Teresa Estigarribia	Cumplir/ No cumple
Seguimiento					1er. Trimestre /2023		2do. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					3er. Trimestre /2023		4to. Trimestre /2023		
Seguimiento					5to. Trimestre /2023		6to. Trimestre /2023		
Seguimiento					7to. Trimestre /2023		8to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					9to. Trimestre /2023		10to. Trimestre /2023		
Seguimiento					11to. Trimestre /2023		12to. Trimestre /2023		
Seguimiento					13to. Trimestre /2023		14to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					15to. Trimestre /2023		16to. Trimestre /2023		
Seguimiento					17to. Trimestre /2023		18to. Trimestre /2023		
Seguimiento					19to. Trimestre /2023		20to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					21to. Trimestre /2023		22to. Trimestre /2023		
Seguimiento					23to. Trimestre /2023		24to. Trimestre /2023		
Seguimiento					25to. Trimestre /2023		26to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					27to. Trimestre /2023		28to. Trimestre /2023		
Seguimiento					29to. Trimestre /2023		30to. Trimestre /2023		
Seguimiento					31to. Trimestre /2023		32to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					33to. Trimestre /2023		34to. Trimestre /2023		
Seguimiento					35to. Trimestre /2023		36to. Trimestre /2023		
Seguimiento					37to. Trimestre /2023		38to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					39to. Trimestre /2023		40to. Trimestre /2023		
Seguimiento					41to. Trimestre /2023		42to. Trimestre /2023		
Seguimiento					43to. Trimestre /2023		44to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					45to. Trimestre /2023		46to. Trimestre /2023		
Seguimiento					47to. Trimestre /2023		48to. Trimestre /2023		
Seguimiento					49to. Trimestre /2023		50to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					51to. Trimestre /2023		52to. Trimestre /2023		
Seguimiento					53to. Trimestre /2023		54to. Trimestre /2023		
Seguimiento					55to. Trimestre /2023		56to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					57to. Trimestre /2023		58to. Trimestre /2023		
Seguimiento					59to. Trimestre /2023		60to. Trimestre /2023		
Seguimiento					61to. Trimestre /2023		62to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					63to. Trimestre /2023		64to. Trimestre /2023		
Seguimiento					65to. Trimestre /2023		66to. Trimestre /2023		
Seguimiento					67to. Trimestre /2023		68to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					69to. Trimestre /2023		70to. Trimestre /2023		
Seguimiento					71to. Trimestre /2023		72to. Trimestre /2023		
Seguimiento					73to. Trimestre /2023		74to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					75to. Trimestre /2023		76to. Trimestre /2023		
Seguimiento					77to. Trimestre /2023		78to. Trimestre /2023		
Seguimiento					79to. Trimestre /2023		80to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					81to. Trimestre /2023		82to. Trimestre /2023		
Seguimiento					83to. Trimestre /2023		84to. Trimestre /2023		
Seguimiento					85to. Trimestre /2023		86to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					87to. Trimestre /2023		88to. Trimestre /2023		
Seguimiento					89to. Trimestre /2023		90to. Trimestre /2023		
Seguimiento					91to. Trimestre /2023		92to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					93to. Trimestre /2023		94to. Trimestre /2023		
Seguimiento					95to. Trimestre /2023		96to. Trimestre /2023		
Seguimiento					97to. Trimestre /2023		98to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					99to. Trimestre /2023		100to. Trimestre /2023		
Seguimiento					101to. Trimestre /2023		102to. Trimestre /2023		
Seguimiento					103to. Trimestre /2023		104to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					105to. Trimestre /2023		106to. Trimestre /2023		
Seguimiento					107to. Trimestre /2023		108to. Trimestre /2023		
Seguimiento					109to. Trimestre /2023		110to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					111to. Trimestre /2023		112to. Trimestre /2023		
Seguimiento					113to. Trimestre /2023		114to. Trimestre /2023		
Seguimiento					115to. Trimestre /2023		116to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					117to. Trimestre /2023		118to. Trimestre /2023		
Seguimiento					119to. Trimestre /2023		120to. Trimestre /2023		
Seguimiento					121to. Trimestre /2023		122to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					123to. Trimestre /2023		124to. Trimestre /2023		
Seguimiento					125to. Trimestre /2023		126to. Trimestre /2023		
Seguimiento					127to. Trimestre /2023		128to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					129to. Trimestre /2023		130to. Trimestre /2023		
Seguimiento					131to. Trimestre /2023		132to. Trimestre /2023		
Seguimiento					133to. Trimestre /2023		134to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento					135to. Trimestre /2023		136to. Trimestre /2023		
Seguimiento					137to. Trimestre /2023		138to. Trimestre /2023		
Seguimiento					139to. Trimestre /2023		140to. Trimestre /2023		(9) Asesoría de cumplimiento (a) Comentario
Seguimiento									

CGR N° 37	1 H 052	Vehículos de transporte en deuso y sin resguardo.	Los responsables de la administración de la SEN, deberán implementar los mecanismos necesarios a efectos de realizar los tramite efectivos para el inicio de la baja de los vehículos en deuso. Asimismo, deberán tomar los recaudos necesarios a los efectos de resguardar los bienes de la institución para evitar el deterioro de los mismos. Disponer la acta intervención de la Auditoría interna en todos los procesos que la entidad realiza y que, de esa forma, cumpla con los fines de su creación y existencia. Al respecto, según Dictamen Jurídico DGAU N° 392/2020, se sugiere, el impulso de una investigación interna a fin de destilidar responsabilidades.	Patrimonio debe realizar las gestiones correspondientes a fin de dar inicio a la baja de los bienes que ya no pueden ser reparados.	Mediato	01/12/21	DGAF	Scoti Arce	Cumplido	Se sigue aguardando la designación del funcionario de bienes del Estado para dicho procedimiento para la solicitud de baja. Memo de Patrimonio N° 50/23	Se sigue aguardando la designación del funcionario de bienes del Estado para dicho procedimiento para la solicitud de baja. Memo de Patrimonio N° 50/23	Se encuentran en trámite el Dpto de la Ex Cobalilla a espera del inicio del proceso de subasta. Memo 28/2023 del Dpto. de Patrimonio.	
Informe Final Auditoría de Desempeño													
Informe N°		Fecha		Resolución /Orden de trabajo N°		Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe			
				Res. CGR N° 467/2020		Año 2020		De Desempeño					
(1) N° Objeto, y/Informe	(2) Cálculo del riesgo	(3) Detallado - Subtema	(4) Recomendación	(5) Ámbito de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Seguimiento			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsables Directo	(7.2) Responsables Área		(9) Avance de cumplimiento (%)	Comentario	Fecha	
CGR N° 1	1 H 053	La SEN no cuenta con un sistema informático de inventario de los productos alimenticios almacenados en los depósitos que permita disponer de una información accesible, protegida, verificada y oportuna.-	La institución deberá aplicar un sistema de inventario de productos alimenticios y otros, en las dependencias a efectos de generar una información relevante y de calidad para el control y el funcionamiento adecuado de las operaciones de asistencias realizadas por la SEN.	La SEN ha solicitado al INTIC la colaboración pertinente en cuanto al asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integrado para el manejo de Stock. Se adjunta Evidencia: Nota SEN-SE N° 323/2021.	6 meses		DGAF - Dpto. de Informática		Cumplido	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al INTIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Se adjunta Memo D.F.A.R. 9/23.	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al INTIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Se adjunta Memo D.F.A.R. 9/23.	En el mes de setiembre/2023 se ha realizado la programación presupuestaria a fin de proceder al inicio del llamado de adquisiciones de bienes intangibles. Software de Control de Stock. Memo D.F.A.R. 10/2023.	
CGR N° 3	1 H 055	La SEN no realiza la carga y registro de beneficiarios de asistencia en el Sistema Integrado de Información Social (SIS), no permitiendo obtener reportes de beneficiarios de modo a realizar un adecuado monitoreo y control de las asistencias realizadas durante el ejercicio 2020.-	1) La institución deberá realizar la carga y registro de datos de beneficiarios de las asistencias humanitarias en el Sistema Integrado de Información Social (SIS), esto a modo de obtener una información sistemática que permita al adecuado seguimiento y monitoreo de la inversión social, y que de este modo permita realizar evaluaciones del impacto de los programas y proyectos Sociales para una adecuada asignación y optimización de los gastos sociales realizados por la SEN.	A fin de no volver a incurrir en esta falta se ha procedido a comunicar a los funcionarios afectados del proceso, la vigencia de la Resolución SEN N° 855/18 y la Resolución SEN N° 781/2020, que en su Art. N° 12, establece la obligatoriedad de presentar copias de las planillas de Asistencia a la DPS a fin de que se realice la carga y registro en el Sistema Integrado de Información Social (SIS) y además se recuerda que el incumplimiento del mismo conlleva la aplicación de sanciones acorde al reglamento interno institucional. Se adjunta Evidencia: Nota DGAF 20/21, y la Circular N° 2 de DGAF.	Mediato		Oficina Inasurtable		Cumplido	Se han cargado a los beneficiarios de asistencia por afectación de eventos que generan daños y pérdidas, de los años 2020 y 2021, de acuerdo a las planillas de asistencia. Al mismo se está cumpliendo la carga a la recepción de planillas. Consulta en https://www.sis.gov.py Memo DPS 22/23	Se han cargado a los beneficiarios de asistencia por afectación de eventos que generan daños y pérdidas, de los años 2020 y 2021, de acuerdo a las planillas de asistencia. Al mismo se está cumpliendo la carga a la recepción de planillas. Consulta en https://www.sis.gov.py Memo DPS 22/23	La Dirección de Planificación y Sistematización se encuentra realizando el control de la correspondencia entre números de cédulas de identidad y los nombres de beneficiarios, a través del SIS. Memo DPS 23/2023.	



 Elvira Corti

 Secretaria de Emergencia Nacional

CGR N° 1	1 H 073	La Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación de la Secretaría de Emergencia Nacional no cuenta con la Estructura organizacional mínima, establecida en el Decreto N° 6234/16	La Sen deberá: 1) Gestionar acciones concretas, de modo a adaptar la estructura de la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación a las necesidades de la institución, y dar cumplimiento al Decreto correspondiente, para lograr una seguridad razonable en el ambiente tecnológico y la protección de la información administrativa.	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente se remita al MH para su homologación correspondiente. Se adjunta Evidencia: Memo JG N° 82/2021.	6 Meses	Jefatura de Gabinete	Cumplir/ No Cumple	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente se remita al MH para su homologación correspondiente. Se adjunta Evidencia: Memo JG N° 82/2021.	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente se remita al MH para su homologación correspondiente. Se adjunta Evidencia: Memo JG N° 82/2021.	Aun no se ha modificado la estructura orgánica a fin de adecuarse a los requerimientos del Decreto N° 6234/16. Memo DPAN N° 10/2023							
		2) Recomendar a la Auditoría Interna el seguimiento del cumplimiento de la recomendación.	La DAI dará seguimiento a la acción de Mejora a fin de verificar el cumplimiento del mismo.		12 Meses	Lic. Elvira Centurión	Cumplir/ No Cumple	Se ha conformado comité de subarea, se aguarda la verificación por parte de los funcionarios de Hacienda para seguir con los tramites correspondientes. Memo de Patrimonio N° 04/2023	Se ha conformado comité de subarea, se aguarda la verificación por parte de los funcionarios de Hacienda para seguir con los tramites correspondientes. Memo de Patrimonio N° 04/2023	Aun no se ha modificado la estructura orgánica a fin de adecuarse a los requerimientos del Decreto N° 6234/16. Memo DPAN N° 10/2023							
CGR N° 2	1 H 074	Funcionarios insuficientes para el óptimo desempeño de la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación.	La SEN deberá establecer acciones de manera a dotar de la cantidad necesaria de funcionarios a la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación, para garantizar la continuidad de los procedimientos. La adecuada segregación de funciones, el desempeño óptimo de las actividades y lograr eficacia y eficiencia en las operaciones.	Una vez homologado el nuevo organigrama se presentara a la solicitud de ampliación del presupuesto para el fin de contratar mas funcionarios para el mejor desempeño de la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación. Se adjunta Memo DGAF N° 23/2021.	12 meses	DGAF - Dpto. de Informática	Cumplir/ No Cumple	La solicitud de creación del cargo para el fortalecimiento de la DTIYC, no fue proyectado por el MH del del proyecto de Ley de PGN para el ejercicio 2023, se podría volver a plantear la imperiosa necesidad para el ejercicio fiscal 2024. Memo DF N° 28/23	La solicitud de creación del cargo para el fortalecimiento de la DTIYC, no fue proyectado por el MH del del proyecto de Ley de PGN para el ejercicio 2023, se podría volver a plantear la imperiosa necesidad para el ejercicio fiscal 2024. Memo DF N° 28/23	La SEN ha proyectado la creación de cargo para el fortalecimiento de la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación, dentro del anteproyecto de Ley del Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2024. Memo DF 103/2023.							
CGR N° 3	1 H 075	La institución no cuenta con procedimientos básicos de control y seguridad TIC.	La Dirección General de Tecnologías de Información y Comunicación de la SEN, deberá establecer acciones de modo a desarrollar, aprobar e implementar procedimientos básicos de control, que establecen las normas que rigen las condiciones seguras y confiables de administración de datos, terminos y condiciones de uso, manual de uso del correo institucional para la implementación y capacitación en torno a los procedimientos.	1) Se ha aprobado la Política y Procedimientos para la utilización del Correo Institucional en la Nube y para la utilización del Servicio de DRIVE en la Nube de la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación. Según Resolución SEN N° 770/2021. 2) Res. SEN N° 673/12 "Por la cual se acepta los terminos y condiciones de las Políticas de Usos y manual de uso del correo institucional para la Secretaría de Emergencia Nacional.	Inmediato	Javier Vilalba	Cumplir/ No Cumple	No se pueden establecer acciones y procedimientos básicos de administración de datos por la Dirección General de Tecnología, Información y Comunicación, ya que el mismo se encuentra vacante. Memo D.F.A.R. N° 9/23	No se pueden establecer acciones y procedimientos básicos de administración de datos por la Dirección General de Tecnología, Información y Comunicación, ya que el mismo se encuentra vacante. Memo D.F.A.R. N° 9/23	Fueron anulados políticas de uso y seguridad del correo, así como el desarrollo de datos de la institución, por Res. SEN N° 770/2021, como Pladomus de servicios técnicos, se encuentran en pago. Socialización en pag. WEB en plataforma MECOP. Memo DPAN 10/23.							
CGR N° 4	1 H 076	La SEN no cuenta con sistemas informáticos para la administración de la información.	La SEN deberá realizar las gestiones y acciones necesarias para la implementación de un sistema informático, que permita administrar adecuadamente y de forma integral los procesos y la información institucional, para el logro de los objetivos institucionales de forma eficaz y transparente.	Ya se encuentra habilitado en la Nube de la SEN un DRIVE institucional a fin de realizar el respaldo de archivos, base de datos, documentos digitales y otros que requieren resguardo para la dirección y dependencias que manejan información de importancia. (Memo D.F.A.R. N° 38/21)	Inmediato	Javier Vilalba	Cumplir/ No Cumple	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al MITIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Se adjunta Memo D.F.A.R. 9/23.	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al MITIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Se adjunta Memo D.F.A.R. 9/23.	Hay considerable y estimación referente de la MAI y de conformidad a los criterios, enmiendas y objetivos generares dentro de la institución podría realizar en el Ejercicio Fiscal 2024, una reprogramación de créditos presupuestarios. Memo DF 103/2023							
(1) N° Observ.	(2) Código	Informe "DAI N° 12/2021 Auditoría del Libro 300 "Combustibles y Lubricantes"		Fecha	oct-21	Resolución /Orden de trabajo N°	Res. SEN N° 772/2020	Período auditado	Año 2020	Tipo de auditoría	Auditoría de Gestión	Responsables de Ejecución	(8) Indicador de	Áreas de trabajo analizadas en el Informe		Seguimiento	(9) Avance de cumplimiento (%) Completado



Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría Nacional

Informe	Hallazgo	(3) Lecciones - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	Cumplimiento (verificar mes)	1er. Trimestre / 2023	2do. Trimestre / 2023	3er. Trimestre / 2023	4to. Trimestre / 2023
DAI 12	Z C 031	La SEN no cuenta con reglamentación de tenencia y utilización de los vehículos y Registro de Control de Mantenimientos y Reparaciones.	Establecer procedimientos que reglamenten la utilización, tenencia y conservación de los vehículos de la Institución así como también implementar un registro sobre el control de mantenimiento y reparaciones a que son sometidos los mismos				DGL	DGL		Sin avance	Sin avance	Res. Sen 889/2021. Reglamentación de uso de Vehículos de la SEN	
Informe DAI N° 02/22					Fecha		Resolución / Orden de trabajo N°		Avance de tiempo analizado en el Informe				
Ejecución de cambios 2021					27/01/22		Res. SEN N° 807/2021		DAIG - Ejecución de cambios -				
(1) N° Objeto y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN		Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Deficit en%)	Seguimiento			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario	Seguimiento		
DAI 02/22	1 H 082	Activos de uso Institucional - Bienes Internos: del análisis comparativo realizado entre los saldos contables CONTALUZ y el formulario FC 7.1, surge una diferencia de Gs. 3.422.095.534	La DGAF debe realizar las verificaciones correspondientes a fin de subsanar dicha diferencia y así exponer correctamente los saldos en el Balance General de la Institución.	El Dpto. de patrimonio y Contabilidad realizaron las verificaciones correspondientes a fin de subsanar dicha diferencia.	2/2/2022	31/12/2022	Sra. Sonia Arce - Lic. Maria Teresa Echague	Lic. Reinado Masol	Cumplido Cumple	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023	Sin avances. Memo 18/2023 del Dpto. de Patrimonio	
Informe DAI N° 10/22					Fecha		Resolución / Orden de trabajo N°		Avance de tiempo analizado en el Informe				
Políticas de Talento Humano					2021		Resolución / Orden de trabajo N°		DAIG - DGDG				
(1) N° Objeto y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN		Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Deficit en%)	Seguimiento			
		DAI 10/2022	Se ha visualizado que no se ha elaborado la política de Planificación del Talento Humano, en cuanto a las demás Políticas, existen evidencias que demuestran su implementación y aplicación de acuerdo a las disposiciones y normas legales vigentes.	La Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas deberá elaborar e implementar una Planificación del Talento Humano, a fin de prevenir las necesidades cuantitativas y cualitativas del Recurso Humano para lograr las metas y objetivos institucionales y así también poder prevenir los recursos financieros necesarios para el mismo	Inmediato		DGAF	DAIG - DGDG			Se ha procedido a la capacitación de funcionarios a fin de cubrir las necesidades de formación de los funcionarios en cumplimiento a la Planificación del talento humano necesario para el buen desempeño de la SEN. Memo DGDG 13/2/2023.		
Informe DAI N° 14/22					Fecha		Resolución / Orden de trabajo N°		Avance de tiempo analizado en el Informe				
Auditoría del Rubro 800 "Fondo Nacional de Emergencia"					30/12/22		Res. SEN N° 857/2021		DAIG - DGDG				
(1) N° Objeto y Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN		Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Deficit en%)	Seguimiento			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario	Seguimiento		
		DAI 14/22: H 01	Se pudo constatar que las adquisiciones Via Fondo Nacional de Emergencia no cuenta con reglamentación, no posee procedimientos aprobados para el efecto, para las adquisiciones no se aplica la Ley de Contrataciones Públicas.	Establecer procedimientos para la utilización del Fondo Nacional de Emergencia.					Sin avance	Sin avance	Sin avances		
		DAI 14/22: H 02	Ordenes de compra o servicios emitidos con posterioridad de los servicios recibidos. Servicios de Alquiler de Camiones Vanos. En la cláusula 7 del Contrato, establece que los Bienes o Servicios adjudicados deberán estar disponibles para su entrega en forma inmediata conforme a las necesidades de la Institución y serán solicitadas mediante Ordenes de Compra por ende se visualiza el incumplimiento de las cláusulas del Contrato.	La SEN elabora un borrador de las Reglamentaciones para la utilización del FONF y lo presentará al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posterior implementación.					Sin avance	Sin avance	Sin Avances		



Lic. Elvira Cerna
 Directora de Asesoría Jurídica
 Secretaría de Emergencia Nacional

AGPE 3	Obs. 03 (H)	Falta la autorización por parte de la Máxima Autoridad para la distribución de bienes de consumo recibidos	Se sugiere establecer procedimientos oportunos que permitan transparentar eficientemente la gestión de la institución en cuanto a la recepción y posterior distribución de los donaciones recibidas, el cual deberán estar correctamente documentada y autorizadas por el titular de la institución y en ausencia de este, por el funcionario designado para el efecto por Acto Administrativo.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República" Se establece como procedimiento la autorización de la MAI, debe ser verificada su aplicación.													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República" Se establece como procedimiento la autorización de la MAI,	
AGPE4	AGPE 04 (H)	Incumplimiento del Art. 12 del Decreto N° 3713/2015, que estable que la aduana deberá informar dentro de los 10 días de cada mes el listado de productos alimenticios decomisados y el lugar de ubicación	Sugerimos a los encargados de la SEN, agotar las instancias pertinentes a fin de dar cumplimiento a lo señalado en dicha Normativa, que establece la obligatoriedad por parte de la Aduana, informar a la SEN sobre los productos decomisados, a fin de que la misma, pueda proceder al retiro y posterior distribución conforme a las necesidades y prioridades detectadas.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República" Se establece como parte el cumplimiento de lo establecido en el Art. 12 del Decreto 3713/15													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República" Se establece como parte el cumplimiento de lo establecido en el Art. 12 del Decreto 3713/15	
AGPE 5	AGPE 05 (H)	Debilidades en las documentaciones respaldatorias de recepción y entrega de donaciones	Se sugiere a los responsables, analizar la situación planteada y elaborar el formulario propuesto como parte del descargo.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República", fueron aprobados actas de entregas y recepción de las donaciones, establecidos procedimiento de llenado de las documentaciones. Debe ser verificada su cumplimiento													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidente de la República", fueron aprobados actas de entregas y recepción de las donaciones, establecidos procedimiento de llenado de las documentaciones. Debe ser verificada su cumplimiento	



Dr. Elvira Centurión
Dirección de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

[Handwritten signature]

AGPE 6	Obs. 06 (H)	Falta designación por acto administrativo del funcionario responsable de la recepción, control, custodia y distribución de las donaciones recibidas	Sugerimos a los responsables de la Institución Auditada, dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 11.632 "Por la cual se Regamenta la Ley 2615/05" el cual establece lo siguiente: Art. 48, "... la SEN podrá recibir donaciones que tengan como objeto la atención de situaciones de emergencia o desastre y/o fortalecimiento de la misma; el cual estará a cargo de la Dirección General de Administración de Emergencia"	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República". Son designados los funcionarios responsables mediante esta Res.												Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República". Son designados los funcionarios responsables mediante esta Res.	
AGPE 7	Obs. 07 (H)	Incumplimiento del art. 48 del Decreto N° 11.632/2013 "Que establece la remisión de Informes Trimestrales por parte de la SEN al Poder Ejecutivo"	Sugerimos a los encargados, dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 11.632, en cuanto a la remisión efectiva en forma trimestral del informe referente a las donaciones.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República" en el presente Manual se establece procedimientos para el cumplimiento del citado art. Debe ser verificado su cumplimiento												Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República" en el presente Manual se establece procedimientos para el cumplimiento del citado art. Debe ser verificado su cumplimiento	
AGPE 8	Obs. 08 (H)	La SEN no cuenta con procedimientos aprobados que determine la entrega y correspondiente forma de distribución del combustible recibido en carácter de donación	Se aconseja a los responsables, analizar la situación planteada e implementar procedimientos adecuados que permitan estructurar de una manera adecuada las actividades desarrolladas por parte de los funcionarios responsables encargados de la recepción y correspondiente distribución de los combustibles recibidos en carácter de Donación por parte de la Aduna.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República", fueron establecidos los procedimientos a ser aplicados. Debe ser verificado su aplicación.												Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la Presidente de la República", fueron establecidos los procedimientos a ser aplicados. Debe ser verificado su aplicación.	




 Elvira Centurión
 Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

AGPE 9	Obs. 09 (C)	Debilidad de Control Interno relacionadas a la distribución de combustible recibido en donación por parte de la aduana.	Los responsables deberán analizar todas las deficiencias mencionadas por este Organismo Control y establecer medidas necesarias que apunten a evitar y/o corregir las debilidades existentes en cuanto a la falta de Coordinación, Canales de Comunicación, Autorizaciones y el correspondiente control que deberá ser ejercido por la Auditoría Interna Institucional.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" fueron establecidos los procedimientos a ser aplicados. Debe ser verificado su aplicación.													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República", fueron establecidos los procedimientos a ser aplicados. Debe ser verificado su aplicación.	
AGPE 10	Obs. 10 (C)	Durante el ejercicio fiscal 2020, la SEN adoptó el plan de racionalización de gastos aprobados por medio de la Res. N° 932/2017; mientras que, en ejercicio fiscal 2021, la Secretaría General manifestó que no obra tal documento en los registros de dicha dependencia.	Sugerimos a los responsables, elaborar el Plan de Racionalización de Gastos (mencionado en el descargo respectivo), el cual deberá estar alineado a lo establecido en la Ley de Presupuesto para el ejercicio Fiscal 2023. Esta práctica deberá ser ejecutada en cada Ejercicio Fiscal, una vez aprobado la Ley de Presupuesto correspondiente a dicho Año.	Por Res. SEN N° 439/2023 fue aprobada el Plan de Racionalización del Gasto de la Secretaría de Emergencia Nacional, correspondiente al ejercicio Fiscal 2023.													Por Res. SEN N° 439/2023 fue aprobada el Plan de Racionalización del Gasto de la Secretaría de Emergencia Nacional, correspondiente al ejercicio Fiscal 2023.	
AGPE 11	Obs. 11 (C)	Falta la planilla de uso y acta de recepción de combustible en las rendiciones de cuentas	A modo de subsanar la observación expuesta por este Organismo de Control, la Institución deberá realizar una verificación de las reglamentaciones vigentes en cuanto a la autorización y uso de combustible mediante de la Tarjeta Flota Petromar (Res. SEN N° 715/2020). Así mismo, una vez procedida a la actualización de las reglamentaciones, estas deberán ser remitidas a la auditoría interna, antes de la aprobación de la Máxima Autoridad, a fin de que esta pueda exponer sus sugerencias y/o recomendaciones en caso de ser necesario a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 13 del Decreto N° 11.249.	SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas reglamentaciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023. Verificar el cumplimiento de lo establecido en dicha Res.													SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas reglamentaciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023. Verificar el cumplimiento de lo establecido en dicha Res.	



Obs. 15 (C)	El importe solicitado por la dirección general de administración y finanzas según el form. De Transendencia N° 578 a Petropar para la habilitación de las tarjetas no coincide con la solicitud realizada por la Dirección de Transporte.	La Dirección Administrativa deberá mejorar el control interno ejercido en el área a fin de evitar situaciones como las observadas.																	Sin avance	
Obs. 16 (C)	Incumplimiento del Art. 6 de la RES. SEN N° 715, por parte de la Dirección Administrativa, el cual establece la presentación de informe mensual a la Dirección General de Administración y Finanzas sobre la utilización de las tarjetas.	Obs. Levantada																	Cumplido	
Obs. 17 (C)	La planilla denominada "Acta de recepción de combustible" utilizado como parte de la rendición de cuentas de los vehículos alquilados no cuentan con la firma de los choferes	Se sugiere a los responsables de la SEN que, en caso de Vehículos alquilados, el "Acta de recepción de combustibles", deberá contener indefectiblemente la firma del personal encargado o designado como chofer del mismo, el cual deberá coincidir con los datos expuestos en los tickets de carga de combustible. Del mismo modo y a fin de certificar dicha planilla, podría contener la firma y sello de empresa proveedora del servicio.																	Sin avance	
Obs. 18 (H)	Se solicitó carga de combustible para 4 (cuatro) vehículos alquilados. Sin embargo, se presenta un ticket por el importe total solicitado.	Se aconseja a los responsables de la SEN, establecer mecanismos de control oportunos, así como procedimientos que permitan determinar la responsabilidad individual de cada funcionario, teniendo en cuenta que los tickets de combustible deben ser firmados por los choferes responsables según los memorandos de designación.																	Sin avance	
Obs. 19 (H)	La Dirección de Transporte no cuenta con planilla de control de movimiento de vehículo, tal como lo establece la Resolución SEN N° 889/2021.	La Dirección de Transporte Terrestre, Aéreo y Fluvial deberá dar estricto cumplimiento a las reglamentaciones internas, puesto que las mismas establecen las pautas que deberán cumplir las dependencias involucradas y ayudan a un mejor control a la hora de verificar el cumplimiento de lo establecido en las reglamentaciones y normas que involucran a la institución.																	Sin avance	

SECRETARÍA DE LA REPÚBLICA



Jic. Erika Centurión
Dirección de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

AGPE 26	Obs. 26 (C)	Duplicados de Control Interno en cuanto a los documentos de respaldo de la utilización de combustible.-	La Institución auditada deberá establecer procedimientos claros que permitan a los funcionarios involucrados realizar sus actividades de una manera eficiente y eficaz. Así mismo, se deberá efectuar controles más oportunos que permitan determinar la conveniencia de las operaciones llevadas a cabo por los funcionarios dependientes de la Dirección de Transporte como aquellos que se interrelacionan con los mismos debido a la naturaleza del trabajo.																Sin avances	
AGPE 27	Obs. 27 (H)	Se visualizó que los datos expuestos en la Orden de Trabajo N° 16.033 original (Conductor) no coinciden con los datos expuestos en el triplicado (archivo)	En caso de que surja alguna modificación en la Orden de Trabajo Inicial, se deberá proceder a la anulación total de los originales, así como del duplicado y triplicado respectivamente, evitando de esta manera situaciones como la expuesta en el presente punto.																Se han realizado talleres de Capacitación sobre cor	
AGPE 28	Obs. 28 (H)	Las Resoluciones por las cuales se autorizan el pago de viáticos no detallan "Objetivo de la Misión".	Sugerimos a los responsables, elaborar las resoluciones que autorizan el pago de los viáticos teniendo en cuenta lo establecido en las reglamentaciones anuales, las cuales son elaboradas teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en la Ley de Presupuesto y su Decreto Reglamentario.	Se ha procedido a insertar en la Resolución de Pago de Viáticos el Objetivo de la Misión.																



Lic. Elvira Centurión
 Jefe de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

AGPE 29	Obs. 29 (H)	Las Resoluciones de Autorización de Pago de Viáticos (Ejercicio Fiscal 2020), fueron firmadas por el Jefe de Gabinete, incumpliendo de esta manera lo establecido en el Art. 9 de la Res. SEN N° 50/2020. Por la cual se dispone la Reglamentación del procedimiento de asignación de viáticos.	Sugerimos a los responsables de la SEN elaborar anualmente las reglamentaciones internas que deben estar alineadas a la Ley de Presupuesto y su Decreto reglamentario y socializar dichas reglamentaciones a fin de que todos los funcionarios involucrados en las diferentes etapas conozcan y cumplan eficientemente lo mencionado en dichas reglamentaciones.	Las resoluciones que autorizan los pagos de viáticos son firmados por la MAI														Se ha dado cumplimiento a la Recomendación. Se adjunta Res. SEN que autoriza pago	
AGPE 30	Obs. 30 (H)	No se cuenta con Resolución por la cual se autoriza la Realización del Trabajo o de cualquier índole.	Recomendamos a los responsables de la SEN, previo a la elaboración de la Resolución que autoriza la comisión de servicio, debido a que el mismo constituye uno de requisitos principales exigidos por la Resolución CGR N° 236/2020 "Por lo cual se actualiza la Guía Básica de Documentos de rendición de cuentas".	Se han establecido nuevos procedimientos, donde ya se encuentra implementado la res, que autoriza la realización del Trabajo y la Res. Que autoriza el pago.														Se ha dado cumplimiento a la Recomendación. Se adjunta Res. SEN que autoriza comisionamiento	
AGPE 31	Obs. 31 (C)	Los Informes de viajes realizados, no son publicados en la Página Web de la SEN	La institución auditada, a fin de subsanar la presente observación, deberá agotar las instancias pertinentes, de tal manera que se pueda visualizar en la página web institucional, los Informes presentados en forma mensual por todos los funcionarios que han recibido pago de viáticos. Esto a fin de cumplir con lo establecido en la Ley 5.189 "Que establece la obligatoriedad de la provisión de informaciones en el uso de los recursos públicos".	Teniendo en cuenta la cantidad de viajes realizados por los funcionarios de la SEN en cumplimiento a las misiones institucionales se dificulta la digitalización de todos los informes por lo que se ha adoptado incluir en la planilla de informe presentado en la Web una columna donde se hace constar un resumen breve de la misión cumplida por el grupo de funcionarios comisionados.														Teniendo en cuenta la cantidad de viajes realizados por los funcionarios de la SEN en cumplimiento a las misiones institucionales se dificulta la digitalización de todos los informes por lo que se ha adoptado incluir en la planilla de informe presentado en la Web una columna donde se hace constar un resumen breve de la misión cumplida por el grupo de funcionarios comisionados. Se anexa planilla de Registro mensual de viático	

AGPE 32	Obs. 32 (H)	La Res. SEN 50/2020 y Res. SEN N° 44/2021 no cuentan con los plazos establecidos para la entrega del formulario de confirmación de comisionamiento fuera del lugar habitual de trabajo en el área de talento humano.	Sugerimos a los responsables, analizar la situación planteada y elaborar la reglamentación mencionada como parte del descuento, el cual deberá contener los plazos para la entrega de dichos formularios al área de talento humano, a fin de facilitar el control de asistencia por dicha área.	El Dpto. de Viajeros ha solicitado mediante Memo la inclusión en la reglamentación del pago de viático los plazos pertinentes para la entrega del formulario de confirmación de comisionamiento fuera del lugar habitual de trabajo.													Según Res. SEN N° 99/2023, con la firma del Director de Área es suficiente evidencia de realización del viaje y su correspondiente autorización.	Se ha establecido nuevo procedimiento para pago de viático según Res. SEN N° 99/2023		
AGPE 33	Obs. 33(H)	El memorando de informe de viaje realizado no cuenta con el visto bueno de la Máxima Autoridad, incumpliendo de esta manera el Art. 7 inc. D de la Res. SEN N° 50/2020 y la Res. SEN N° 171/21 art. 9 inc.E	Se sugiere a los responsables, analizar y ajustar las reglamentaciones internas cuidando los detalles como las mencionadas en el presente apartado. Así mismo, se deberá determinar sobre la necesidad de que en la reglamentación se disponga la obligatoriedad de que los informes de viaje con el "V" 8° de la Máxima Autoridad.	Teniendo en cuenta la Res. SEN 171/2021 en su art.9 inciso d) donde menciona que los funcionarios que realizan las misiones deben remitir su informe al director quien haya solicitado dicha misión y contar con su visto bueno y en los casos de que sean los directores generales, directores o jefe de gabinete sean los que realizan los viajes en cumplimiento a las misiones institucionales, estos deberán dirigir su informes a la MAI y contar con su visto bueno.																
AGPE 34	Obs. 34(H)	Los gastos realizados en concepto de peajes no son reembolsados a los choferes asignados.	Sugerimos a los encargados, analizar la situación planteada e incorporar en la reglamentación de viáticos, la dinámica a ser tenida en cuenta para el pago en concepto de peajes a los choferes o el correspondiente reembolso del mismo.	Los peajes pagados por los conductores se hallan incluidos en los porcentajes de viáticos otorgados a los funcionarios destinados a las misiones y los mismos son presentados como parte de rendición en los formularios habilitados por la CGR para tal efecto.														Los peajes pagados por los conductores se hallan incluidos en los porcentajes de viáticos otorgados a los funcionarios destinados a las misiones y los mismos son presentados como parte de rendición en los formularios habilitados por la CGR para tal efecto. Se adjunta copia de informes de viáticos realizados.		
AGPE 35	Obs. 35 (H)	La UOC No se cuenta con Plan de Adquisiciones	Se aconseja analizar la situación planteada, de tal manera a cumplir con lo establecido en la Resolución de referencia, que establece la obligatoriedad de contar con un plan de adquisiciones aceptable y razonable a llevarse a cabo durante el periodo de 12 meses coincidiendo con el año fiscal, el cual deberá ser elaborada por la unidad Operativa de contrataciones (UOC) de la S.E.N.	Por la diversidad de eventos adversos que requieren su atención y la multiplicidad de acciones que podrán ser ejecutadas antes, durante y después de un evento, es imposible determinar con anticipación las necesidades y requerimientos considerando que solamente podemos conocer las amenazas, pero no su intensidad, el lugar preciso en donde ocurrirá el impacto, la cantidad de afectados y el diseño de las acciones de recuperación.																

AGPE 36	Obs. 36 (H)	El pliego de Bases y Condiciones del bien solicitado, no cuenta con el precio referencial.	Esta auditoría General se mantiene en la observación, teniendo en cuenta que lo mencionado en el descargo no guarda relación a lo observado.	La SEN para una mejor organización y transparencia siguen los lineamientos de la Ley 2051/03 "De contrataciones públicas", en este caso los precios referenciales no son enviados con el Pliego de Bases y Condiciones a los proveedores por la Convocante, sin embargo dichos precios son remitidos al Comité Evaluador junto al cuadro comparativo para ser considerados en el momento de la Evaluación.															Sin avance	
AGPE 237	Obs. 38 (H)	Se encuentran en resguardo 7.970 litros de nafta en la oficina administrativa del depósito en Mariano Roque Alonso sin contar con los recaudos necesarios considerando el riesgo a que están expuestos diariamente los funcionarios del área de depósito.	Tal como lo menciona el descargo respectivo, se aconseja acondicionar un lugar específico para el resguardo del combustible, a fin de que el mismo no se encuentre en contacto directo con el funcionario o personal asignado.																Se ha solicitado espacio físico para el resguardo de combustibles. Memo DGL 23/2023	
AGPE 38	Obs. 39 (H)	Incumplimiento de la Res. SEN N° 4524/2018 "Por la cual se aprueba los procedimientos de la dirección de Planificación Operativa, en el marco del Proceso de Implementación del MECP..." Pásta evidencias de Ingresos de Bienes al Depósito de MPA. No se pudo Verificar Remisión de Informes ya sea en forma digital o física.	En base a lo expuesto precedente, se sugiere a los responsables elaborar y ajustar en caso de ser necesario los procedimientos en base a la observación señalada y derivar al área de la auditoría interna, a fin de que la misma pueda determinar la pertinencia del mismo en cumplimiento al Art. 13 de Decreto N° 1249 "Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera de Estado en su Art. 13.	Se ha establecido nuevo espacio físico para el almacenamiento adecuado del combustibles.															Se encuentra en proceso de elaboración de Procedimientos de la DPO. Memo DGL 23/2023	
AGPE 39	Obs. 40 (H)	Inconsistencia en el inventario General entregado al Equipo Auditor por la Dirección de Planificación Operativa y la totalidad de los Bienes hallados en el depósito.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.	Revisar procedimientos de la DGL sus direcciones y jefaturas.															Según Memo DGL, menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.	
AGPE 40	Obs. 41 (H)	Incumplimiento de la Res. SEN N° 4524/2018 "Por la cual se aprueba los procedimientos de la dirección de Planificación Operativa, en el marco del Proceso de Implementación del MECP..." 1) si bien se ha observado cuidados en el manejo de alimentos, existen bienes dañados y en mal estado. 2) Se puede evidenciar la no exposición al sol de las mercaderías, si la humedad en algunos paredes.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.																Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/2023	



AGPE 41	Obs. 42 (H)	Se observa mercaderías ubicadas en el depósito en situación de deterioro y donaciones del ejercicio fiscal 2017 sin distribuir.	La administración de la SEN deberá tomar los recaudos necesarios a fin de subsanar la observación mencionada por este equipo auditor.	Revisar procedimientos de la DGL, sus direcciones y jefaturas.						Se han procedido a dar salida a dichos productos. Mem DPO 121/22	
AGPE 42	Obs. 43 (H)	Se observa colchones ubicados en el depósito de la Ex Caballera que no corresponden a dicho depósito.	La administración de la SEN deberá tomar los recaudos necesarios a fin de subsanar la observación mencionada por este equipo auditor. Así mismo, se recomienda mejorar el control interno ejercido en el área, y actualizar en caso de ser necesario, los inventarios existentes en cada depósito.							Según Memo DGL, menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.	
AGPE 43	Obs. 44 (H)	Incumplimiento de la Res. SEN N° 4524/2018 "Por la cual se aprueba los procedimientos de la dirección de Planificación Operativa, en el marco del Proceso de Implementación del MECIP..." 1) Se puede evidenciar la no exposición al sol de las mercaderías, así la humedad en algunos productos.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.							Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/23	
AGPE 44	Obs. 46 (H)	No se cuenta con Manual de procedimiento aprobado por la SEN sobre el sistema de Manejo del Buque.	En base a lo expuesto precedente, se sugiere a los responsables elaborar los procedimientos en base a la observación señalada y derivar al área de la auditoría interna, a fin de que la misma pueda determinar la pertinencia del mismo en cumplimiento al Art. 13 del Decreto N° 1249. "Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de la administración financiera del Estado".	Revisar procedimientos de la DGL, sus direcciones y jefaturas.						Se ha aprobado la -res. SEN N° 1197/23 "donde se establece el procedimiento para la utilización de combustibles en el Buque.	
AGPE 46	Obs. 47 (H)	El Buque SEN no se encuentra en funcionamiento desde el ejercicio fiscal 2018 aproximadamente.	La institución auditada deberá gestionar y agotar las instancias respectivas a fin de que la misma sea verificada por parte de un profesional de consultoría Naval y proceder de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria a la reparación.							Se encuentra en el astillero a espera de resolución de reparación. Emo 28/2023 del Dpto. de Patrimonio.	
Informe Marco de SENOA 2022											
		Auditoría FI	Fecha								
			30/12/22								

