

RESOLUCIÓN SEN N° 427/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA (DAI) DE LA SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL (SEN), DEPENDIENTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, PARA EL EJERCICIO 2024 Y SU CORRESPONDIENTE CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN.-----

Asunción, 30 de octubre de 2023

VISTO: El Memorándum DAI N° 78/2023 de fecha 25 de octubre de 2023, de la Dirección de Auditoría Interna (DAI) de la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), a través del cual se remite la Identificación y Plan de Gestión de Riesgo y el Plan de Trabajo Anual para el ejercicio 2024 y su correspondiente cronograma de ejecución, aprobado por la Auditoría Interna General del Poder Ejecutivo, y se solicita la elaboración de resolución de aprobación.-----

ARSENIO RAMÓN ZARATE

Chel DEM (R) - Ministro
Secretaría de Emergencia Nacional

CONSIDERANDO:

Que, la Ley N° 1535/1999, "De Administración Financiera del Estado", en su Artículo 59° establece: "El sistema de Control de la Administración Financiera del Estado, será interna y externa y estará a cargo de la Contraloría General de la República, de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y de las Auditorías Internas Institucionales".-----

Que, la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) conforme al Artículo 1° de la Ley N° 2615/2005, es una institución dependiente de la Presidencia de la República del Paraguay.-----

Que, el Decreto N° 1249/2003, "Por el cual se aprueba la reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado", de fecha 23 de diciembre de 2003, en su Artículo 17 establece que el referido Plan deberá estar aprobado por la Máxima Autoridad de la Institución y remitido a la Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE), a más tardar el 01 de noviembre de cada año calendario.-----

Que, La Resolución AGPE N° 290/2017 "Por la cual se abrogan las Resoluciones AGPE N° 23/2014; N° 323/2014, N° 435/2014, N° 421/2015, N° 211/2016 y se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIGGPE para su implementación en las Auditorías Internas institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo", de fecha 1 de septiembre de 2017.-----

Que, el Artículo 9° de la Ley N° 2615/2005 dispone en su parte pertinente: "Son atribuciones del Secretario Ejecutivo: inc. c) proponer el nombramiento y la remoción de los funcionarios de la SEN... f) ejercer la representación de la SEN, así como funciones que le corresponden de acuerdo con esta ley, los reglamentos de la SEN y las demás disposiciones legales y administrativas pertinentes...".-----

POR TANTO, en el ejercicio de sus atribuciones legales, **EL MINISTRO SECRETARIO EJECUTIVO, DE LA SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL**,

RESUELVE:

Artículo 1º.- Aprobar el Plan de Trabajo Anual de la Dirección de Auditoría Interna (DAI) de la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), dependiente de la Presidencia de la República, para el ejercicio 2024 y su correspondiente Cronograma de Ejecución, los cuales forman parte como anexo de la presente resolución.-----

Artículo 2º.- Encargar a la Dirección de Auditoría Interna (DAI) Institucional los trámites pertinentes de rigor sobre lo resuelto mediante la presente disposición.-----

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país, a través de políticas públicas, con participación de actores y sectores, en beneficio de la ciudadanía.
Visión: Ser el ente rector y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres en el Marco del Plan de Desarrollo Paraguay 2030.
11. Zulia Elizabeth Zarate de Estigarribia

RESOLUCIÓN SEN Nº 427/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA (DAI) DE LA SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL (SEN), DEPENDIENTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, PARA EL EJERCICIO 2024 Y SU CORRESPONDIENTE CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN.-----

Asunción, 30 de octubre de 2023

Artículo 3º.- Comunicar a quienes corresponda y cumplida, archivar.-----



Cnel. DEM (R) ARSENIO RAMÓN ZÁRATE
Ministro Secretario Ejecutivo
Secretaría de Emergencia Nacional



Ante mí:

Lic. ZULMA ZARACHO DE ESTIGARRIBIA
Secretaria General
Secretaría de Emergencia Nacional



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
Secretaria General
Secretaría de Emergencia Nacional

Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)**Aprobado****Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Secretaría de Emergencia Nacional

Período 2024

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Area		Resultado Promedio			Nivel de Riesgo	
DGL	Rubro 360 "Combustibles y Lubricantes" - Utilización		25			Medio	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Desprolijidades	Eventos adversos/personas	Recursos insuficientes (Personal capacitado, recursos tecnológicos, herramientas)	Mala utilización de recursos	2	15	30	Medio
Desvíos	Personas	Falta de Control Interno	Mala utilización de recursos	2	10	20	Medio
Código	Area		Resultado Promedio			Nivel de Riesgo	
DGAF	Rubro 831 "Fondo Nacional de Emergencias" - Adquisiciones		20			Medio	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Omisión	Personas	Rapidez con la que se debe realizar las gestiones	Incumplimiento con las normativas vigentes/Documentaciones no acordes a lo establecido en las normas,	2	10	20	Medio
Error	Personas	Falta de tiempo para la realización de la gestión/falta de conocimiento	Incumplimiento de normativas/Documentaciones no acordes/ mala utilización de recursos	2	10	20	Medio
Código	Area		Resultado Promedio			Nivel de Riesgo	
DGRR	Entregas de Ayuda Humanitaria		20			Medio	

**ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL**

[Firma manuscrita]
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaría de Emergencia Nacional

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Omisión	Personas/Eventos Adversos	Recurso humano capacitado insuficiente/Rapidez en el cumplimiento de la misión	Documentaciones incompletas/incumplimiento de normativas	2	10	20	Medio
Irregularidades	Evento adverso/Personas	Rapidez en el cumplimiento de la misión/condiciones del clima	Documentos incompletos/ incumplimiento con beneficiarios	2	10	20	Medio
Error	Persona	Insuficiencia de Recurso Humano capacitado	Documentaciones no acordes a las disposiciones legales, mal llenado de documentos.	2	10	20	Medio

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

[Handwritten signature]
Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
Secretaria General
Secretaría de Emergencia Nacional

Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)**Aprobado** **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Secretaría de Emergencia Nacional

Periodo 2024

Auditorias y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	Nivel 100 - Servicios Personales	Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas, Departamento de Personal	1. La correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egresos se realice en base al Plan Financiero Institucional. 3. Que la ejecución de ingresos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/22. 2. Verificar que el registro de sus operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	3	480	1
2	Nivel 200 - Servicios No Personales	Dirección General de Administración y Finanzas, Unidad de Viáticos, Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas	1. La correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egresos se realice en base al Plan Financiero Institucional. 3. Que la ejecución de ingresos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/22. 2. Verificar que el registro de sus operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	3	440	1

**ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL**

[Firma manuscrita]
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaría de Emergencia Nacional

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
3 831	Nivel 000 - Transferencias	Dirección General de Administración y Finanzas, Unidad Operativa de Contrataciones	1. La correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egresos se realice en base al Plan Financiero Institucional. 3. Que la ejecución de ingresos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 605/22. 2. Verificar que el registro de sus operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	4	480	1
SUB TOTAL						1400	3

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	Dictamen de Estados Financieros	Unidad Operativa de Contrataciones, Dirección General de Administración y Finanzas, Departamento de Tesorería, Departamento de Contabilidad, Departamento de Patrimonio, Dirección Financiera	1. Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera. 2. Que hayan sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.	1. Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas financieras. 2. Verificar la actualización del inventario de bienes, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos. 3. Verificar que todas las operaciones que generen o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurren.	2	240	1
SUB TOTAL						240	1

C- Auditoría de Gestión

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
--------	------	--------------	-----------	----------------	----------------------	-------------	-----------



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Lucía Zubizarri
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaría de Emergencia Nacional

26/10/2023, 7:10

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	DGRR	DGRR	Dirección General de Reducción de Riesgos, Dirección de Preparación, Dpto. de EDAN, Dirección de Respuesta, Dirección General de Logística	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos. 2. Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el grado de logro de resultados. 3. El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el desarrollo del Plan Estratégico de la entidad contra las estrategias diseñadas para el logro de objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efecto y costo de las mismas. 2. Verificar que la incorporación y distribución de los bienes y/o servicios adquiridos se realicen conforme a las necesidades y condiciones de adjudicación.	4	980	1
2	360	DTTAF	Dirección de Transporte Terrestre Aéreo y Fluvial, Dirección Administrativa, Dirección General de Logística	1. Evaluar la correcta utilización de los recursos del Estado 2) Evaluar la aplicación correcta de los procedimientos establecidos.	1. Verificar la correcta utilización de los recursos del estado, 2) verificar la aplicación de los procedimientos administrativos y operativos para la utilización del combustible.	4	640	1
3		Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	1. Evaluar la correcta utilización de los Recursos del Estado	1. Verificar la correcta utilización de los bienes patrimoniales, verificar el estado de conservación de los mismos y su ubicación.	4	660	1
4		Tesorería	Dirección General de Administración y Finanzas	1) Evaluar la correcta utilización de los recursos otorgados en el Rubro de Caja Chica	Verificación la correcta aplicación de los procedimientos administrativos y operativos en la utilización de los recursos de Caja Chica 2) Verificar la correcta imputación Contable de los mismos.	4	240	3
5		UOC	Dirección General de Administración y Finanzas	Evaluar la correcta aplicación de los procesos de adquisición de bienes y/o servicios.	Verificar que se cumpla con las normativas establecidas para cada proceso de adquisición de Bienes y/o servicios.	4	520	2
SUB TOTAL							3040	8

D- Auditorías especializadas y/o integral

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL						0	



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Elizabeth Zarago de Estigarribia
 Lic. Zulma Elizabeth Zarago de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaría de Emergencia Nacional

26/10/2023, 7:10

E- Otros trabajos de auditoría

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	Auditoría del Sistema de Control Interno NRM MECIP2015	Unidad de Verificación y Procesamientos de Asistencias, Unidad Operativa de Contrataciones, Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Planificación y Sistematización, Dirección de Auditoría Interna, Dirección de Asesoría Jurídica, Jefatura de Gabinete, Dirección General de Reducción de Riesgos, Coordinación MECIP, Departamento de Servicios Generales, Secretaría General, Departamento de Relaciones Internacionales, Dirección General de Logística	1. Evaluar el grado de implementación del MECIP.	1. Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del MECIP.	3	280	1
2	Auditoría de seguimiento	Dirección de Auditoría Interna, Departamento de Auditoría de Gestión	1. Corregir las deficiencias reportadas en los informes de auditoría. 2. Evaluar el avance, cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento	1. Verificar las acciones correctivas practicadas. 2. Evaluar la eficacia de las acciones implantadas.	2	560	2
SUB TOTAL						840	3

F- Otras actividades

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	Trabajos Administrativos				4	1504	0



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaria de Emergencia Nacional

26/10/2023, 7:10

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad		
					de Personas	Horas Netas	Productos
2	Capacitación al personal				4	240	0
3	Vacaciones, permisos y reposos				4	416	0
SUB TOTAL						2160	0
TOTAL						7680	15

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
Secretaria General
Secretaria de Emergencia Nacional

Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)Aprobado **6** Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

Secretaría de Emergencia Nacional

Periodo 2024

Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Nivel 100 - Servicios Personales	0	0	360	120	0	0	0	0	0	0	0	0	480	1
2 Nivel 200 - Servicios No Personales	0	0	0	160	280	0	0	0	0	0	0	0	440	1
3 Nivel 800 - Transferencias	0	0	0	0	0	400	80	0	0	0	0	0	480	1
Total													1400	3

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Dictamen de Estados Financieros	160	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240	1
Total													240	1

C- Auditoría de Gestión

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 DGRR	0	0	0	0	0	0	0	0	400	400	180	0	980	1
2 DTTAF	0	0	0	0	0	0	120	480	40	0	0	0	640	1
3 Patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220	440	660	1
4 Tesorería	0	0	0	0	0	80	0	0	0	80	0	80	240	3
5 UOC	0	0	0	120	200	0	0	120	80	0	0	0	520	2
Total													3040	8

E- Otros trabajos de auditoría

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------	-----------



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

[Firma]
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaría de Emergencia Nacional

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Auditoría del Sistema de Control Interno NRM MECIP2015	0	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280	1
2 Auditoría de seguimiento	200	0	0	80	0	0	200	0	0	80	0	0	560	2
Total													840	3

F- Otras actividades

Area	Horas	Productos
1 Trabajos Administrativos	1504	0
2 Capacitación al personal	240	0
3 Vacaciones, permisos y reposos	416	0
Total		2160
TOTAL		7680
		15

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Julia Zaracho
 Lic. Zulma Elizabeth Zaracho de Estigarribia
 Secretaria General
 Secretaria de Emergencia Nacional