



Informe
D.A.I. N° 06/2023

PARA : LA SEÑORA MINISTRA, SECRETARIA EJECUTIVA

DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

FECHA: 31/07/2023.

ANTECEDENTE :	PTA 2023
TEMA :	Informe de Verificación de Cumplimiento de la Res. AGPE 84/19- 1er. Semestre 2023.
RECURRENTE :	Secretaria de Emergencia Nacional

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a la Resolución AGPE N° 84/19 "Disponer que las Auditorías Internas Institucionales incluyan en su Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2019 en adelante, la realización de Evaluaciones de Cumplimiento del Art. 41ª de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" y la Resolución SEN N° 568/2022 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio 2023"

II. OBJETIVOS

Evaluar el cumplimiento de la Resolución AGPE N° 84/19 "Disponer que las Auditorías Internas Institucionales incluyan en su Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2019 en adelante, la realización de Evaluaciones de Cumplimiento del Art. 41ª de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" correspondiente al 1er. Semestre del ejercicio fiscal 2023.

III. ALCANCE

La evaluación fue realizada a los comprobantes de pagos directos realizados en el 1er. Semestre del año 2023, cuya responsabilidad corresponde a la Dirección General de Administración y Finanzas, de acuerdo a las funciones y responsabilidades conferidas por la Norma que regula las funciones de la Auditoria Interna y otras disposiciones legales concordantes y aplicables al sector público.

Nuestra labor fue realizada conforme lo establece el manual de auditoria gubernamental. La verificación comprendió las actividades relacionadas con el programa de Evaluación del Cumplimiento de la Res. AGPE N° 84/19 realizadas por la Dirección General de Administración y Finanzas, correspondiente al 1er. Semestre del ejercicio fiscal 2023, en base a pruebas selectivas.

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

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



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

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



IV. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

Las limitaciones observadas en este examen fueron:

- Entrega tardía de las documentaciones a ser evaluadas

V. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional
 - Ley N° 1.535/99 “ De Administración Financiera del Estado” y el Decreto Reglamentario N° 8.127/00
 - Ley N° 1.626/00 “De la Función Pública”
 - Ley 2615/05 “ Por la cual se crea la Secretaria de Emergencia Nacional”
 - Decreto N° 11.632/13 “Por la cual se reglamenta la Ley N° 2.615/05.
 - Decreto N° 3.713/15 “ Por la cual se modifica y amplía parcialmente el decreto N° 11.632/13”
 - Ley N° 7050/23 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2023”
 - Decreto N° 8.759/23 “Por la cual se reglamenta la Ley N° 7.050/23 que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio 2023”
- Resolución AGPE N° 84/19 “Por la cual se dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la Evaluación de Cumplimiento del Artículo 41ª de la Ley 2051/03 “De Contrataciones Públicas

VI. RESPONSABLES DEL AREA AUDITADA: Lic. Reinaldo Maciel, Director General de Administración y Finanzas.

VII. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

Se ha realizado mediante Reunión con la dependencia auditada

VIII. DESARROLLO DEL INFORME

Evaluación del Sistema de Control Interno

Criterio: Evaluación del Cumplimiento del Art. 41° de la Ley N° 2051/03 “de Contrataciones Públicas”

Listado de pagos a proveedores y retenciones de contribución en cumplimiento al Artículo 41 de la Ley Nro. 2.051/2003 "De Contrataciones públicas", su modificatoria Ley NRO. 3.439-07 y las reglamentaciones vigentes.									
Entidad: Secretaria de Emergencia Nacional									
PAGOS A PROVEESORES Y CONTRIBUCIONES A LA DNCP									
Código de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	N° Factura	Monto Factura	Monto de Ret. s/Legajos - SEN	Fecha de Pago al Proveedor (STR)	Código de Boleta de Deposito o- DCNP	N°. Comprobante de Deposito de Retención en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retención en Banco	Constancia de Retención DCNP (Circular DCNP NRO. 31/2018) - SI/NO
CD-12001-22-215988	91.520.000	001-003-0001030	5.083.000	17.929	26/4/2023	N/A			STR 53554
CO-12001-22-211188	298.657.000	001-006-0002568	13.245.000	46.719	26/4/2023				STR 53571
LC-12001-22-211113	96.250.000	001-001-0022983	3.850.000	13.580	26/4/2023				STR 57281

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

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



CO-12001-22-217225	500.000.000	001-002-1730512	56.940.000	200.843	28/4/2022				STR 59292
CD-12001-22-215988	91.520.000	001-001-0028341	5.083.000	17.929	31/3/2023				STR 39316
CO-12001-22-211188	295.657.000	001-006-0002249	12.805.000	45.167	31/3/2022				STR 39373
		001-006-0002248	12.805.000	45.167					
LC-12001-22-211113	96.250.000	001-001-0022822	3.850.000	13.580	31/3/2023				STR 39298
		001-001-0022821	7.700.000	27.160					
LP-12001-22-219417	800.000.000	002-001-0010801	12.971.568	45.754	31/3/2023				STR 40843
		002-001-0010800	14.546.033	51.308					
		002-001-0010799	20.820.183	73.438					
		002-001-0010798	17.340.123	61.163					
		002-001-0010797	13.326.782	47.007					
		002-001-0010793	5.217.611	18.404					
		002-002-0000605	9.415.596	33.211					
CO-12001-21-209180	260.650.877	001-001-0004784	4.666.240	16.459	27/3/2023				STR 33930
		001-001-0004783	36.015.000	127.035					
CO-12001-21-209180	260.650.877	001-001-0004827	38.956.550	137.410	25/5/2023				STR 69725
AC-12001-23-44232	160.000.000	002-001-0010791	9.019.867	31.816	25/5/2023				STR 69702
		002-001-0010792	9.428.849	33.258					
		002-001-0010794	11.651.989	41.100					
		002-001-0010795	9.922.078	34.998					
		002-001-0010796	9.421.738	33.233					
LC-12001-22-211113	96.250.000	001-001-0023150	3.850.000	13.580	29/5/2023				STR 73,169
AC-12001-23-44232	160.000.000	002-001-0010872	7.036.751	24.821	29/5/2023				STR 73178
		002-001-0010871	8.921.237	31.468					
		002-001-0010869	6.817.767	24.048					
CD-12001-22-215988	91.520.000	001-003-0000022	5.083.000	17.929	31/3/2023				STR 39324
		001-003-0000023	5.083.000	17.929					
CO-12001-22-217225	800.000.000	001-002-1753800	56.940.000	200.843	25/5/2023				STR 69718
LP-12001-22-219191	681.991.992	001-005-0000157	4.606.130	16.247	25/5/2023				STR 69748
		001-005-000154	17.181.342	60.603					
		001-005-0000156	20.340.859	71.748					
		001-005-0000153	21.210.984	74.817					
		001-005-0000155	20.803.254	73.379					
		001-005-0000158	5.163.942	18.215					
CO-12001-22-217180	700.000.000	011-008-0001900	6.943.050	24.490	28/4/2023				STR 59274
		011-031-0003823	19.432.900	68.545					

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

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



		011-008-0001927	4.978.750	17.561				
		011-008-0001922	11.545.500	40.724				
		11-008-0001923	2.027.000	7.150				
		11-008-0001902	3.314.800	11.692				
		011-008-0001921	3.183.050	11.227				
		011-008-0001903	7.662.400	27.027				
		011-008-0001919	32.725.150	115.431				
		011-008-0001920	7.501.950	26.461				
		011-008-0001917	31.248.050	110.220				
		011-008-0001918	4.614.600	16.277				
		011-008-0001916	23.221.000	81.907				
		011-008-0001915	15.995.800	56.422				
		011-008-0001914	8.192.850	28.898				
		011-008-0001909	19.936.800	70.323				
		011-008-0001911	2.875.000	10.141				
		011-008-0001906	12.693.350	44.773				
		011-008-0001907	4.900.000	17.284				
		011-008-0001904	23.830.246	84.056				
		011+008-0001905	3.405.900	12.014				
CO-12001-21-206742	170.000.000	001-001-0082721	2.513.895	9.394	27/3/2023			STR 33998
		001-001-0082565	14.513.680	54.949				
lp-12001-22-219191	250.000.000	001-005-0000078	5.748.697	20.277	29/3/2023			STR 36961
		001-005-0000085	16.188.946	57.103				
		001-005-0000087	13.837.497	48.809				
		001-005-0000086	16.226.768	57.236				
		001-005-0000084	46.779.554	165.004				
CO-12001-22-217225	800.000.000	001-002-1720493	57.720.000	203.594	29/3/2023			STR 36968
		001-003-0000010	57.720.000	203.594				
		001-003-0000009	57.720.000	203.594				
co-12001-22-217180	700.000.000	011-008-0001928	14.557.000	51.347	29/3/2023			STR 37297
		011-008-0001930	655.000	2.310				
		011008-0001931	4.530.450	15.980				
		011-008-0001932	8.584.800	30.281				
		011-008-0001933	1.385.000	4.885				
		011-008-0001934	2.645.150	9.330				
		011-008-0001958	3.918.400	13.821				

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

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



		011-008-0001935	16.770.600	59.154				
		011-008-0001936	1.450.000	5.115				
		011-008-0001937	17.551.750	61.910				
		011-008-0001938	340.000	1.199				
		011-008-0001939	11.358.050	40.063				
		011-008-0001940	440.000	1.552				
		011-008-0001941	11.299.400	39.856				
		011-008-0001942	5.075.600	17.903				
LP-12001-22-219190	200.000.000	002-001-0010864	29.530.000	104.160	22/6/2023			STR 85005
CD-12001-22-215988	91.520.000	001-003-0003139	5.083.000	17.929	26/6/2023			STR 86677
AC-12001-23-44232	160.000.000	002-001-0010866	12.987.559	45.811	26/6/2023			STR 86688
		002-001-0010867	6.983.030	24.631				
CO-12001-22-217225	800.000.000	001-002-1778589	56.940.000	200.843	27/6/2023			STR 88010
CO-12001-21-	260.650.877	001-001-0004784	4.666.240	16.459	27/3/2023			STR 33930
		001-001-0004783	36.015.000	127.035				
CD-12001-21-209321	145.000.000	001-001-0005486	21.275.000	75.043	31/3/2023			STR 39309
CO-12001-22-211188	295.657.000	001-006-0002853	13.245.000	46.719	25/5/2023			STR 69710
CD-12001-22-215988	91.520.000	001-003-0002113	5.083.000	17.929	25/5/2023			STR 70937
CO-12001-22-211188	295.657.000	001-006-0003255	13.245.000	46.719	26/6/2023			STR 86663
CD-12001-21-207611	50.000.000	001-002-0002423	43.425.000	153.172	25/5/2023			STR 69739
CD-12001-21-209321	1.450.000.000	001-001-0005690	9.958.750	35.127	30/5/2023			STR 75236
		001-001-0005687	7.731.500	27.271				
AM-12001-23-1857	13.136.000	001-002-1755902	13.136.000	46.334	31/5/2023			STR 76872
LC-12001-22211113	96.250.000	001-001-0023311	3.850.000	13.580	26/6/2023			STR 86653
Total Monto Gs.			1.450.031.935	5.118.941				

Hallazgo: Se ha constado que la Secretaría de Emergencia Nacional ha dado cumplimiento al Art. 41 de la Ley Nº 2051/2003 de "Contrataciones Públicas", del 0, 4%, para la contribución de la implementación de las Contrataciones Públicas (SICP) en los pagos efectuados en el 1er. Semestre del año 2023.

Causa: Aplicación de las disposiciones legales.

Efecto: Cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.

Descargo: -----.

Evaluación de los descargos: -----

IX. CONCLUSION GENERAL



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

Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas, con actores, sectores y participación ciudadana, conocimientos y tecnología.
Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres.



La SEN ha realizado pagos a directos y efectuado retenciones para la contribución de la Implementación de las Contrataciones Públicas, conforme a lo estipulado en el Art. N° 41 de la Ley N° 2051/2003 de "Contrataciones Públicas", en el 1er. Semestre del año 2023 por la suma total de Gs. 5.118.941- (Guaraníes cinco millones ciento diez y ocho mil novecientos cuarenta y uno), constatándose que se han realizado conforme lo estipula la citada normativa.

X. RECOMENDACIONES

- Seguir cumpliendo las normativas vigentes.

////////////////////

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

Atentamente.

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

A su excelencia

Sra. Gladys Zunilda Borja Aveiro, Ministra Secretaria Ejecutiva
Secretaría de Emergencia Nacional

E. _____ S. _____ D. _____

C.C: Directora General de Administración y Finanzas