



Informe

D.A.I. N° 01/2022

PARA : EL SEÑOR MINISTRO, SECRETARIO EJECUTIVO

DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

FECHA: 21/01/2022

ANTECEDENTE :	PTA 2022
TEMA :	Informe de Verificación de Cumplimiento de la Resolución AGPE N° 84/2019
RECURRENTE :	Secretaria de Emergencia Nacional

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento a la Resolución de la AGPE N° 84/2019 "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. 41° de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" y la Resolución SEN N° 837/2021 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna para el ejercicio 2022.-

II. OBJETIVOS

Evaluar el cumplimiento de la Resolución AGPE N° 84/2019 "Disponer que las Auditorías Internas Institucionales incluyan en su Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2019 en adelante, la realización de Evaluación de Cumplimiento del Art. 41° de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" correspondiente al 2do. Semestre del Ejercicio Fiscal 2021.-

III. ALCANCE

La evaluación fue realizada 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 Auditoría 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 Resolución de la AGPE N° 84/2019 Evaluación del Art. 41° de la Ley 2051/03

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapiti
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaria de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay





de Contrataciones Públicas, correspondiente al 2do. Semestre del Ejercicio Fiscal 2021.

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 Secretaría 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.-

IV. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

No se han encontrado limitaciones

V. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional
- Ley N° 1.535/99 " De Administración Financiera del Estado" y el Decreto Reglamentario N° 8127/00
- Ley N° 1.626/00 "De la Función Pública"
- Ley 2.615/05 " Por la cual se crea la Secretaría de Emergencia Nacional"
- Decreto N° 11.632/13 "Por la cual se reglamenta la Ley 2615/05.
- Decreto N° 3.713/15 " Por la cual se modifica y amplia parcialmente el decreto N° 11.632/13"
- Ley N° 6.672/2021 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2021".
- Decreto 4.780/2021 "Por la cual se Reglamenta la Ley N° 6.672/2021 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2021".
- Resolución de la AGPE N° 84/2019 "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. 41º de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas"

VI. RESPONSABLES DEL AREA AUDITADA

Dirección General de Administración y Finanzas.-

VII. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

No se han detectado observaciones.-

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.





VIII. DESARROLLO DEL INFORME

Evaluación del Sistema de Control Interno

Criterio: Evaluación de Cumplimiento del Art. 41º de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas"

LISTADO DE RETENCIONES DE CONTRIBUCION REALIZADAS CONFORME AL ART. 41 DE LA LEY NRO. DE LA LEY NRO. 2.051-2003 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS".

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	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retención - DNCP	Fecha de Pago al Proveedor (STR)	Código de Boleta de Deposito- DNCP	Nº. Comprobante de Depósito de Retención en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Depósito de Retención en Banco	Constancia de Retención DNCP (Circular DNCP NRO. 31/2018) - SI/NO
CO-12001-19-184816	700.000.000	011-007-0118417	9.656.073	42.575	29/9/2021				STR 125.192
		011-007-0118416	1.668.635	7.357					
		011-007-0118414	1.812.179	7.990					
		011-007-0118415	2.216.429	9.772					
		011-007-0118413	10.991.874	48.464					
		011-007-0116465	3.722.056	16.411	27/7/2021				STR 90.112

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapiti
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaria de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay



Lic. Elvira Centurión
Secretaria de Auditoria Interna
Secretaria de Emergencia Nacional



011-007-0116466	6.427.640	28.340					
	7.174.230	31.632					
011-007-0119856	6.226.128	27.452	29/10/2021				STR 146.306
011-007-0119851	10.372.682	45.734					
011-007-0119852	3.915.634	17.264					
011-007-0119853	5.002.415	22.056					
011-007-0119854	1.541.750	6.798					
011-007-0119855	1.579.120	6.962					
011-007-0120964	3.549.831	15.652					
011-007-0120963	8.773.025	38.681	30/11/2021				STR 165.345
011-007-0120966	7.308.748	32.225					
011-007-0120967	6.756.575	29.790					
011-007-0120969	797.497	3.516					
011-007.0120968	6.136.057	27.054					
011-007.0120970	5.118.515	22.568					
011-007.0120971	1.231.532	5.430					
011-007.0120972	720.786	3.178					
011-007-0121802	2.719.504	9.592	23/12/2021				STR 187.530
011-007-0121803	2.549.761	8.994					
011-007-0121804	4.917.511	17.345					
011-007-0121806	2.737.121	9.655					
011-007-0121805	8.948.599	31.564					
011-007-0121807	8.105.303	28.590					
011-007-0121834	4.327.782	15.265					

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.





		011-007-0121833	4.571.904	16.126					
		011-007-0117353	2.796.745	12.331					
		011-007-0117360	4.197.456	18.507	26/8/2021				STR 106.219
		011-007-0117359	4.486.297	19.780					
		011-007-0117361	1.462.544	6.448					
CD-12001-19-180901	44.000.000	001-001-0017206	3.680.000	16.225	25/10/2021				STR 139.083
		001-001-0017833	3.680.000	16.225	24/11/2021				STR 157.311
		001-0001-0016041	3.680.000	16.225	28/9/2021				STR 123.174
		001-001-0016598	3.680.000	16.225					
		001-001-0018461	3.680.000	12.980	23/12/2021				STR 187.544
		001-001-0018481	3.680.000	12.980					
	24.000.000	001-001-0015458	3.680.000	16.225	29/7/2021				STR 91909
CD-12001-20-187514	10.000.000	001-021-0001715		1.565	29/10/2021				STR 144.640
		001-021-0001913	355.000	1.565	24/11/2021				STR 158.387
		001-021-0001461	355.000	1.565	28/9/2021				STR 123.165
		001-021-0001170	355.000	1.565	26/8/2021				STR 105.961
		001-021-0002103	355.000	1.252	21/12/2021				STR 183.901
		001-021-0001008	355.000	1.565	29/7/2021				STR 92.456
	160.000.000	001-021-0001264	12.140.000	53.526	26/8/2021				STR 105.956
CO-12001-21-202975	269.330.546	001-002-0001898	268.658.500	1.184.540	25/10/2021				STR 139.071
AC-12001-21-41374	21.800.000	002-001-0008791	14.632.058	64.514	29/10/2021				STR 145.552
		002-001-0008792	3.390.567	14.949					
		002-001-0008793	2.058.005	9.074					
		002-001-0008790	1.719.218	7.580					
AC-1200-21-41893	196.200.000	002-001-0008968	7.948.008	28.035	28/12/2021				STR 195.278

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapiti
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaría de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay



Centurión
Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



		002-001-0008956	11.914.725	42.026				
		002-001-0008965	9.371.928	33.057				
		002-001-0008966	17.317.308	61.083				
		002-001-0008958	22.606.228	79.738				
		002-001-0008957	33.615.380	118.571				
		002-001-0008959	20.155.269	71.093				
		002-001-0008960	9.261.455	32.668				
		002-001-0008961	10.811.167	38.134				
		002-001-0008962	23.266.840	82.068				
		002-001-0008964	14.201.880	50.094				
		002-001-0008963	15.711.402	55.418				
CO-12001-20-190237	149.050.000	001-001-0002286	8.550.000	37.698	29/10/2021			STR 145.500
CD-12001-20-196733	64.542.000	001-002-0028994	44.532.000	196.346	25/10/2021			STR 139.094
AM-12001-21-6739	21.272.000	001-008-0000756	21.272.000	93.790	24/11/2021			STR 157.319
AM-12001-21-5547	17.003.000	001-008-0000634	17.003.000	74.968	27/7/2021			STR 90.123
AM-12001-21-6738	13.500.000	001-001-0304636	13.500.000	59.523	24/11/2021			STR 157.316
AM-12001-21-5549	14.700.000	001-001-0294577	14.700.000	64.814	27/7/2021			STR 90.118
CO-12001-20-188467	287.520.000	001-021-0001914	12.300.000	54.232	30/11/2021			STR 165.290
		001-021-0001712	12.140.000	53.526	29/10/2021			STR 145.476
		001-021-0001713	12.300.000	54.232				
		001-021-0002102	12.300.000	43.385	21/12/2021			STR 183.899
		001-021-0002101	12.300.000	43.385				
		001-021-0001121	11.980.000	52.821	29/7/2021			STR 92.462
AM-12001-21-6732	12.200.000	001-001-0001983	12.200.000	53.791	24/11/2021			STR 157.322
AM-12001-21-6731	25.380.000	001-001-0001981	25.380.000	111.903	24/11/2021			STR 157.324
AM-12001-21-5873	15.468.000	001-001-0001914	15.468.000	68.200	24/9/2021			STR 121.912

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapiti
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaría de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay



Elic. Elvira Centurión
Directora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



CD-12001-21-210627	80.343.000	001-002-0014643	80.343.000	365.195	27/12/2021				STR 192.336
CO12001-21-199004	100.000.000	001-001-0002742	72.819.000	321.066	24/11/2021				STR 157.302
CO-12001-20-195744	82.300.000	001-002-0009347	125.460.900	553.169	26/8/2021				STR 105.975
AM-12001-21-5876	35.948.900	001-001-0024031	35.948.900	158.502	24/9/2021				STR 121.928
AM-12001-21-5877	1.393.500	001-001-0019914	1.393.500	6.144	24/9/2021				STR 121.924
AM-12001-21-5875	16.830.000	001-001-0051788	16.830.000	74.205	24/9/2021				STR 121.905
AM-12001-21-5878	17.976.000	001-001-0060983	17.976.000	79.258	24/9/2021				STR 121.894
AM-12001-21-5872	1.588.300	001-001-0013076	1.588.300	7.003	24/9/2021				STR 121.886
AM-12001-21-5874	14.716.250	001-001-0001996	14.716.250	64.885	24/9/2021				STR 121.828
RL-12001-20-4266	42.000.000	001-001-0018904	3.500.000	15.432	28/9/2021				STR 123.159
CO-12001-21-198086	580.500.000	001-039-0000983	54.750.000	241.398	28/9/2021				STR 122.861
		001-039-0000953	56.250.000	248.011	26/7/2021				STR 88.993
		001-039-0001027	54.000.000	238.091	25/10/2021				STR 139.077
		001-039-0000966	55.500.000	244.705	23/8/2021				STR 102.466
		001-039-0001036	54.000.000	238.091	24/11/2021				STR 157.304
		001-039-0001059	54.000.000	190.473	20/12/2021				STR 182.776
CO-12001-20-190237	149.050.000	001-001-0002273	8.550.000	37.698	24/9/2021				STR 121.783
	150.000.000	001-001-0002306	8.550.000	37.698	24/11/2021				STR 157.305
	89.050.000	001-001-0002211	7.300.000	32.186	23/8/2021				STR 102.475
		001-001-0002255	1.250.000	5.511					
		001-001-0002256	8.550.000	37.698					
		001-001-0002257	8.550.000	37.698					
	30.000.000	001-001-0002400	11.912.000	42.017	23/12/2021				STR 187.589
		001-001-0002399	17.493.000	61.703					
	149.050.000	001-001-0002346	8.550.000	30.158	23/12/2021				STR 187.557

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.



Elvira Centurión

Directora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



		001-001-0002361	5.000.000	17.636					
CD- 12001-19-174325	100.000.000	001-001-0051317	1.150.000	5.070	28/7/2021				STR 91.182
		001-001-0051346	250.000	1.102					
		001-001-0051338	250.000	1.102					
		001-001-0051337	250.000	1.102					
		001-001-0051336	250.000	1.102					
		001-001-0051333	300.000	1.323					
		001-001-0051331	250.000	1.102					
		001-001-0052799	250.000	882	20/12/2021				STR 182.690
		001-001-0052801	250.000	882					
		001-001-0052802	250.000	882					
		001-001-0052803	250.000	882					
		001-001-0052805	250.000	882					
		001-001-0052806	300.000	1.058					
		001-001-0052794	1.700.000	7.495	30/11/2021				STR 165.871
RL-12001-20-4266	42.000.000	001-001-0018530	3.500.000	15.432	27/7/2021				STR 90.145
		001-001-0018739	3.500.000	15.432	26/8/2021				STR 105.963
		001-001-0019285	3.500.000	15.432	30/11/2021				STR 165.248
		001-001-0019607	3.500.000	12.345	20/12/2021				STR 182.798
CO-12001-21-206742	30.000.000	001-001-0075796	13.464.468	63.472	30/11/2021				STR 165.394
LP-12001-20-190178	600.000.000	001-005-0000345	12.433.488	54.820	29/10/2021				STR 146.331
		001-011-0000922	12.546.363	55.318					
		001-005-0000051	15.353.250	54.155	21/12/2021				STR 184.259
		001-005-0000052	14.778.125	52.126					
		001-005-0000016	19.658.250	86.675	30/11/2021				STR 165.379
		001-005-0000017	18.808.875	82.930					

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapetí
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaría de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay



Elvira Centurión
Auditora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



		001-005-0000283	34.531.400	152.252					
		001-005-0000299	12.588.125	55.502	26/8/2021				STR 106.214
		001-005-0000300	11.078.064	48.844					
		001-005-0000274	1.830.875	8.072					
		001-005-0000275	7.937.500	34.997	30/7/2021				STR 94.317
		001-005-0000282	2.036.738	8.980					
		001-005-0000316	12.203.488	53.806					
		001-005-0000317	8.042.363	35.460	28/9/2021				STR 123.790
CD-12001-21-210628	18.356.000	001-001-0001210	18.356.000	64.747	27/12/2021				STR 192.433
RL-12001-20-4266	42.000.000	001-001-0019110	3.500.000	15.432	29/10/2021				STR 145.522
		001-002-0001356	5.383.000	23.734					
		001-002-0001358	2.445.000	10.780	27/12/2021				STR 192.398
		001-002-0001360	2.520.000	11.111					
		001-002-0001583	4.175.000	18.408					
		001-003-0000915	28.705.000	101.250	28/12/2021				STR 194.561
		001-001-0009212	21.287.000	75.085					
		001-001-0114245	64.402.000	227.163	28/12/2021				STR 194.228
		001-001-0001730	35.710.000	125.959	27/12/2021				STR 191.268
		001-001-0001732	33.920.000	119.645					
		001-003-0000756	4.774.366	16.840	27/12/2021				STR 192.519
		001-003-0000755	8.794.350	31.020					
		001-001-0005569	4.920.000	17.354					
		001-001-0005570	10.310.000	36.366	29/12/2021				STR 198.284
		001-001-0005572	7.510.000	26.490					
		001-001-0005573	10.302.000	36.338					

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.

Fulgencio R. Moreno 897 y Parapiti
www.sen.gov.py

Teléfonos: (+595 21) 440-997/8
/Secretaría de Emergencia Nacional Paraguay

Fax: (+595 21) 443-415
@senparaguay



Enra Centurión
Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



		001-001-0005574	20.870.000	73.614					
		001-001-0005575	9.160.000	32.310					
		001-001-0005576	5.678.000	20.028					
		001-001-0005577	11.170.000	39.400					
		001-001-0005578	8.660.000	30.546					
CE-12001-21-197887	130.000.000	001-001-0052807	315.000	1.111	20/12/2021				STR 182.705
		001-001-0052808	315.000	1.111					
		001-001-0052809	315.000	1.111					
		001-001-0052810	315.000	1.111					
		001-001-0052811	315.000	1.111					
		001-001-0052796	315.000	1.111					
		001-001-0052797	315.000	1.111					
		001-001-0052798	315.000	1.111					
		001-001-0052800	315.000	1.111					
		001-001-0052804	315.000	1.111					
		001-001-0052795	1.600.000	7.055	30/11/2021				STR 165.862
		001-001-0050628	455.000	2.006	30/7/2021				STR 94.365
		001-001-0050629	725.000	3.197					
		001-001-0051339	315.000	1.389	30/7/2021				STR 94.357
		001-001-0051335	315.000	1.389					
		001-001-0051334	315.000	1.389					
		001-001-0051332	315.000	1.389					
CD-12001-20-196358	5.000.000	001-001-0001256	4.995.600	17.621	20/12/2021				STR 182.809
AM-12001-21-7432	4.145.000	001-001-0001965	4.145.000	14.621	20/12/2021				STR 182.815
CO-12001-21-199048	368.660.000	001-001-0053038	46.085.090	162.555	20/12/2021				STR 182.821

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.



[Signature]
Divina Centurión
Directora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional



CO-12001-19-180922	422.060.000	001-001-0003764	58.310.000	205.675	27/12/2021				STR 190.677
		001-001-0003763	49.410.000	174.283					
		001-001-0003762	52.360.000	184.688					
LP-12001-20-190267	1.680.000.000	002-001-008630	15.518.325	68.422	31/8/2021				STR 111.464
		002-001-008640	4.884.624	21.537					
		002-001-008632	22.004.038	97.018					
		002-001-008633	13.468.328	59.383					
		002-001-0008491	8.766.758	38.653	30/7/2021				STR 94.309
		002-001-0008492	11.729.718	51.717					
		002-001-0008489	21.400.764	94.358					
		002-001-0008494	18.855.506	83.136					
		002-001-0008495	16.018.314	70.626					
		002-001-0008490	15.228.534	67.144					
Total Monto Gs.				10.806.570					

Hallazgo: Se ha constatado que la Secretaria de Emergencia Nacional da cumplimiento al Art. 41º de la Ley Nº 2051/2003 de “Contrataciones Públicas”, su modificatoria Ley Nº 3439/2007 y las reglamentaciones vigentes realizan pagos directos a los proveedores.-

Causa: Cumplimiento de las Normativas

Efecto: Cumplimientos de las disposiciones legales vigentes.-

Descargo: -----

Evaluación de los descargos: -----



[Signature]

Lic. Elvira Centurión
Directora de Auditoria Interna
Secretaria de Emergencia Nacional

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

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



IX. CONCLUSION GENERAL

La SEN ha realizado pagos a proveedores y sus correspondientes retenciones de contribución en cumplimiento al Art. 41º de la Ley Nº 2051/2003 de "Contrataciones Públicas", su modificatoria Ley Nº 3439/2007 y las reglamentaciones vigentes en el 2do. Semestre del Ejercicio Fiscal 2021, la suma total de Gs. 10.806.570 (Guaraníes diez millones ochocientos seis mil quinientos setenta). La Secretaría de Emergencia Nacional realiza pagos a proveedores a través de Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF), razón por la cual las transferencias y depósitos en la cuenta habilitada a nombre de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP) la realiza el Ministerio de Hacienda de manera directa.-

X. RECOMENDACIONES

Esta Auditoría Interna recomienda lo siguiente:

- Cumplir siempre con las disposiciones legales 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

A su excelencia

Don Joaquín Daniel Roa Burgos

Secretaría de Emergencia Nacional

E. S. D.

C.C: Jefe de Gabinete.

C.C: Directora General de Administración y Finanzas

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

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