



Informe

D.A.I. N° 03/2022

PARA : EL ENCARGADO DE DESPACHO

DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

ANTECEDENTE :	PTA 2022
TEMA :	Evaluación del Sistema de Control Interno de la Secretaria de Emergencia Nacional -2021
RECURRENTE :	Secretaria de Emergencia Nacional

FECHA: 01/03/2022

I. Identificación de la Entidad

Por Ley N° 2615/05, se establece la estructura orgánica y funcional de la Secretaria de Emergencia Nacional.

Fines

La S.E.N. tendrá por objeto primordial prevenir y contrarrestar los efectos de las emergencias y los desastres originados por los agentes de la naturaleza o de cualquier otro origen, como asimismo promover, coordinar y orientar las actividades de las instituciones públicas, departamentales, municipales y privadas destinadas a la prevención, mitigación, respuesta, rehabilitación y reconstrucción de las comunidades afectadas por situaciones de emergencia o desastre.

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.

Autoridades de la Institución

Ministro Secretario Ejecutivo: Joaquín Daniel Roa Burgos

Jefe De Gabinete: Ing. Miguel Kurita

Directora General de Administración y Finanzas: Ing. María Elena Muñoz de Jolay



[Handwritten signature]

Lic. Maira 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.



[Handwritten signature]
17/03/22



Coordinadora de Implementación del MECIP: Lic. Nilda Torres de Gracia

Auditora Interna: Lic. Elvira Centurión

II INTRODUCCIÓN

A. ANTECEDENTES

En cumplimiento al plan de Trabajo de Auditoría Interna para el ejercicio 2022, aprobado por Resolución SEN N° 837/2021, la Ley 1535/99 que en su Art. 60 establece la implementación del Control Interno y la Resolución CGR N° 425/08 "Por la cual se establece y adopta el Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay" (MECIP) como Marco para el Control, Fiscalización y Evaluación de los sistemas de Control Interno de las Entidades sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República y la Res. CGR N° 377/16 "Por la cual se adopta la Norma de Requisitos mínimos para un sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay-MECIP"

B. ALCANCE DEL EXAMEN

El trabajo de auditoría se realizará en base a los procedimientos considerados en el Programa de Trabajo.

El área sometida a esta revisión es: La Secretaría de Emergencia Nacional - Evaluación del Nivel de Madurez del sistema de Control Interno - MECIP 2015 del ejercicio fiscal 2021.

C. OBJETIVO DEL EXAMEN

Realizar una Evaluación del Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno -I MECIP 2015 en la Secretaría de Emergencia Nacional.

D. BASE LEGAL

La verificación se sustenta en:

- ✓ Ley N° 1,535/99 de Administración Financiera del Estado.
- ✓ Decreto N° 8.127/2000, por la cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1.535/99 "De administración Financiera del Estado", y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera- SIAF: el Art.92°.
- ✓ Ley N° 6.672/2021 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2021"
- ✓ Decreto N° 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 2021"
- ✓ Ley 2615/05 " Por la cual se crea la Secretaría 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
- ✓ Resolución CGR N° 425/08 "Por la cual se establece y adopta el Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay" (MECIP).
- ✓ Resolución CGR N° 377/16 "Por la cual se adopta la NRM para un sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay"

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.



III - OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

III. 1. OBJETIVO GENERAL

Realizar la Evaluación del Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno -I MECIP 2015 en la Secretaría de Emergencia Nacional.

III.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Obtener evidencias suficientes y competentes de que:

- Los procedimientos adoptados sean conformes a los establecidos en las disposiciones legales pertinentes.

IV. TRABAJOS REALIZADOS

La Auditoría Interna con base a las reglamentaciones vigentes ha evaluado de manera independiente y objetiva, el nivel de madurez de la implementación del MECIP (Modelo estándar de Control Interno para las entidades públicas del Paraguay) en la Secretaría de Emergencia Nacional, analizando los procedimientos administrativos y operativos aplicados como también otras documentaciones relativas a la implementación del MECIP 2015.

V. COORDINACIÓN, DIRECCIÓN, SUPERVISIÓN Y REVISIÓN

Los trabajos son elaborados por los Auditores de la Secretaría de Emergencia Nacional, y supervisados conforme al Manual de Auditoría Gubernamental.

Se ha dejado evidencias en los papeles de trabajo, así como cualquier procedimiento poco común que se observe durante el examen.

Se han referenciado los papeles de trabajo con los programas de trabajos, preparados por los auditores.

VI. CONCLUSION

La Auditoría Interna ha constatado que en el año 2021 el Nivel de Madurez del Sistema de Control Interno (SCI) Mecip-2015 de la Secretaría de Emergencia Nacional se encuentra con una Valoración de 3.15 Calificación de "B- Gestionado", verificándose que el Sistema de Control Interno se encuentra desplegado e implementado, y se cuenta con mediciones de los factores asociados. Además se deja constancia de que a pesar de que el presente ejercicio fiscal 2021 sigue siendo afectado por la Emergencia Sanitaria declarada en todo el territorio de la República del Paraguay ante la Pandemia a causa del COVID -19 o Coronavirus que influye de gran manera en muchas de las acciones previstas para el periodo evaluado y por consecuencia no pudieron llevarse a cabo, aun así se pudo constatar que el compromiso asumido por las autoridades de la Institución siguen firmes y afianzándose cada vez más, los cuales fueron verificados en los procedimientos administrativos y operativos aplicados.

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.



VII. OBSERVACION

Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015			
Ambiente de Control	3,14	B-	Gestionado
Control de Planificación	3,39	B-	Gestionado
Control de Implementación	2,81	CC	Diseñado
Control de Evaluación	3,37	B-	Gestionado
Control para la Mejora	3,70	BB	Gestionado
SCI CONSOLIDADO	3,15	B-	Gestionado

Evaluación

- Analizando las documentaciones de respaldo se puede observar que a pesar de la Emergencia Sanitaria afectado al presente ejercicio fiscal se ha podido constatar el compromiso institucional referente a la Aplicación efectiva de las Normas de Requisitos Mínimos establecidas según Res. CGR N° 377/16.
- Se han revisado y actualizado el Protocolo de Buen Gobierno y el Código de Ética.
- La Máxima Autoridad Institucional y la Auditoría Interna han realizado el Análisis Crítico de la Evaluación del Sistema de Control Interno a fin de fortalecer los puntos detectados como débiles.
- Se ha actualizado el Mapa de Procesos.
- Se han actualizado Controles a varios procesos.
- Se ha implementado Capacitaciones a funcionarios referentes al Sistema de Control Interno.
- El Plan Estratégico Institucional fue actualizado y se ha realizado el seguimiento y monitoreo del mismo.
- Se han socializado las Políticas de Control Interno, Políticas de Talento Humano y Políticas Operacionales.
- Las Rendiciones de Cuentas al Ciudadano se realizan conformes a las normativas vigentes.
- Se han revisado y actualizado la matriz de riesgos institucionales.
- Se ha diseñado e implementado el tablero de indicadores de Desempeño.
- Se han realizado las evaluaciones de desempeño de los funcionarios conforme a las normativas establecidas para el efecto.
- Se han actualizados los perfiles de cargos y establecido las funciones correspondientes a cada cargo.

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.



- n) Se ha realizado el seguimiento del cumplimiento de las Políticas de Talento Humano en cuanto a Formación y Capacitación, Inducción y Reinducción, Bienestar del Personal, Evaluación del Desempeño.
- o) Se han implementado protocolos de Comunicación Interna y Externa.
- p) Se han revisado y actualizado procedimientos internos.

VIII. RECOMENDACIONES

Teniendo en cuenta la importancia de contar con un Sistema de Control Interno eficaz y efectivo esta Auditoría recomienda:

- a-) Seguir con los trabajos de implementación del MECIP 2015 a fin de coordinar y armonizar las normas de carácter conceptual, metodológico, procedimientos y de instrumentación para el diseño, desarrollo, implementación, evaluación y mejora continua del Sistema de Control Interno.

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

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

Atentamente.



Lic. Elvira Centurión
Auditora Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

A su excelencia

Ing. Miguel Kurita Kasai

Secretaria de Emergencia Nacional

E. _____ S. _____ D. _____

C.C: Directora General de Administración y Finanzas.
 Coordinación del MECIP

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.