



**Informe**  
**D.A.I. N° 03/2024**

PARA : EL SEÑOR MINISTRO, SECRETARIO EJECUTIVO  
DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA  
FECHA: 31/01/2024.

ANTECEDENTE :	PTA 2024
TEMA :	Informe de Verificación de Cumplimiento de la Res. AGPE 84/19
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° 427/2023 “Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio 2024”

**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 2do. Semestre del ejercicio fiscal 2023.

**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 Res. AGPE N°84/19 realizadas por la Dirección General de Administración y Finanzas, correspondiente al 2do. Semestre del ejercicio fiscal 2023.

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 participación de actores y sectores, en beneficio de la ciudadanía y sus derechos reconocidos y tecnología.

Visión: Ser el ente rector en el país y referente nacional e internacional de la gestión y reducción de riesgos de desastres en el Marco del Plan de Desarrollo, Fortalecimiento y Gestión Nacional de Sendai.

IV. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

- No se han detectado debilidades

V. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional
- Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado” y el Decreto Reglamentario N° 8127/00
- Ley N° 1626/00 “De la Función Pública”
- Ley 2615/05 “Por la cual se crea la Secretaria de Emergencia Nacional”
- Decreto N° 11632/13 “Por la cual se reglamenta la Ley N° 2615/05.
- Decreto N° 3713/15 “ Por la cual se modifica y amplía parcialmente el decreto N° 11632/13”
- Ley N° 7050/23 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2023”
- Decreto N° 8759/23 “Por la cual se reglamenta la Ley N° 7050/23 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 hasta el 07/09/2023 y el Cnel. DCEM Yohnny Alberto Cantero, Director General de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaria de Emergencia Nacional a partir del 07/09/2023 en adelante.

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”

Resumen de Retenciones de Julio a diciembre/2023

Mes	Retenciones
Julio - 2023	529.911
Agosto - 2023	2.459.171
Setiembre - 2023	324.502
Octubre - 2023	1.197.312
Noviembre - 2023	1.066.868
Diciembre - 2023	3.545.513
Totales	9.123.277

Hallazgo: Se ha constado que la Secretaria de Emergencia Nacional ha dado cumplimiento a lo establecido en la citada norma.

Causa: Cumplimiento de las disposiciones legales.

Efecto: Cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.

Descargo: -----.

Misión: Gestionar y reducir los riesgos de desastres en el país a través de políticas con participación de actores y sectores, en beneficio de la ciudadanía 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 en el Marco del Plan de Desarrollo: Paraguay 2030 y el Marco de Sendai.



Presidencia de la República  
Ministerio de Justicia y del Poder Judicial  
Secretaría de Emergencia Nacional  
Auditoría Interna  
Lic. Elvira Centurión  
Directora de Auditoría Interna





Evaluación de los descargos: -----

#### IX. CONCLUSION GENERAL

La SEN ha realizado pagos directos a proveedores y efectuado retenciones para la contribución de la Implementación de las Contrataciones Públicas, conforme a lo estipulado en el Art. Nº 41 de la Ley Nº 2051/2003 de "Contrataciones Públicas", en el 2do. Semestre del año 2023 por la suma un total de guaraníes nueve millones ciento veintitrés mil doscientos setenta y siete (Gs. 9.123.277) los cuales se han realizado conforme lo establece la citada norma.

#### 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

A su excelencia

Cnel. DEM Arsenio Ramon Zárate, Ministro Secretario Ejecutivo

Secretaría de Emergencia Nacional

E. \_\_\_\_\_ S. \_\_\_\_\_ D. \_\_\_\_\_

C.C: Director General de Administración y Finanzas

