

CGR N° 07	1 H 003	Se ha constatado vehículos de transporte de la SEN por Gs. 616.065.000 sin títulos a nombre de la Secretaría de Emergencia Nacional en el ejercicio fiscal 2018 en contravención al decreto 20132/03	La Institución auditada deberá realizar los trámites legales y administrativos para dar cumplimiento a lo establecido en el decreto 20132/03, respecto a los títulos y para la correcta exposición de los bienes patrimoniales	Actualmente no se cuenta con el crédito presupuestario para pagar los costos de transacciones de los bienes patrimoniales mencionados en el Memo N° 85/19 de fecha 25 de Nov./19, del Dpto. de Patrimonio, no obstante para el ejercicio fiscal 2020 se pedirá una reprogramación o ampliación presupuestaria para el pago de lo solicitado, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Memo 43/19	1/1/2020	31/12/20	DGAf	DGAf	Cumple/ No cumple	A la fecha se encuentran 7 vehículos con trámites para la escrituración, de los cuales 2 ya se está aguardando que la Escribana realice los trámites finales y entregue los títulos, los otros 5 se volverán a realizar solicitud de nuevo llamado para la escrituración, los gastos que se deben seguir incurriendo para poder proseguir con los trámites de escrituración. Memo de Patrimonio N° 50/2023	A la fecha se encuentran 7 vehículos con trámites para la escrituración, de los cuales 2 ya se está aguardando que la Escribana realice los trámites finales y entregue los títulos, los otros 5 se volverán a realizar solicitud de nuevo llamado para la escrituración, los gastos que se deben seguir incurriendo para poder proseguir con los trámites de escrituración. Memo de Patrimonio N° 50/2023	El llamado para el Servicio de Escribanía se encuentra en proceso. La Escribana debe realizar las gestiones para obtener la copia judicial de los vehículos que aun falta y otros que requieren otros procedimientos. Memo N° 28/2023 del Dpto. de Patrimonio. Memo 8/24	El llamado para el Servicio de Escribanía se encuentra en proceso. La Escribana debe realizar las gestiones para obtener la copia judicial de los vehículos que aun falta y otros que requieren otros procedimientos. Memo N° 28/2023 del Dpto. de Patrimonio
CGR N° 16	1 H 004	Maquinarias Desahucadoras instaladas por la SEN se encuentran sin uso y en estado de abandono desde el año 2011 por valor de Gs. 2.402.284.450, en la sede del Villa Chiriquí (Dpto. de Boquerón) e Irati Fernández (Dpto. de Pdk. Hayes)	La Institución auditada deberá realizar los procedimientos administrativos a fin de preclear, regularizar, titular los bienes, patrimonio de la institución, además de adoptar medidas urgentes como la implementación de normativas internas y acciones tendientes a lograr eficiencia en el manejo y control de los bienes.	2) Conciliación de los bienes muebles registrados en patrimonio con la AII correspondiente, y realizar las correcciones en cuanto a la ubicación de los bienes y la regularización patrimonial si corresponde 2) Medidas administrativas tendientes al cumplimiento del Reglamento Interno de la IIBH como al mismo emitir un circular con el objeto de establecer un mecanismo de comunicación con el nivel superior de los responsables de las plantas desahucadoras 3) Contratar personal adecuado para realizar las tareas de reparación del cerramiento perimetra de los portones de acceso, de las puertas de acceso y del mantenimiento en general de las instalaciones. 4) Tomar los recaudos necesarios para el mantenimiento de las maquinarias.	1/1/2019	30/06/20	Jefatura de Gabinete	DGAf	Cumple/ No cumple	Se han realizado los mantenimientos de las instalaciones, como también limpieza de los mismos. Memo AT N° 08/2021	Se han realizado los mantenimientos de las instalaciones, como también limpieza de los mismos. Memo AT N° 08/2021	Según Memo DGR N° 02/2024 se informa de la verificación de las instalaciones a fin de proceder a las reparaciones necesarias. Se Adjunta evidencia	Sin avances en el presente trimestre.
CGR N° 21	1 H 006	La Sen no contó con una asignación específica de los recursos para la Gestión y Reducción de Riesgos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas.	La Institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de prever los recursos necesarios en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, proyectos y/o asistencias específicas en cuanto a la Gestión y Reducción de Riesgos, conforme a normativas vigentes.	Se estudiará la Viabilidad de asignar recursos, realizaremos reuniones técnicas con organismos pertinentes incluidas la CGR a fin de encontrar mecanismos y cursos de acción a los efectos.Se Anexa Memo DJ N° 80/19	1/1/2020	31/12/20	DGAf	DGAf	Cumple/ No cumple	Memo DF de fecha 09/04/21, No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en cuenta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.	Memo DF de fecha 09/04/21, No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en cuenta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.	Memo DF de fecha 09/04/21, No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en cuenta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.	Memo DF de fecha 09/04/21, No se cuenta con recursos en forma discriminada o detallada por Planes, Programas, Proyectos y/o asistencias específicas, teniendo en cuenta que no se pueden asignar recursos de antemano a eventos sobre los cuales no se conoce en forma precisa. Por su naturaleza, la fecha de ocurrencia, su área geográfica de afectación, su intensidad y su extensión.



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

(1) N° Observ. s/Informe	Informe Final Auditoría Combinada	Informe N°	Fecha	Resolución /Orden de trabajo N° Res. CGR N° 843/18	Periodo auditado Año 2018		Tipo de auditoría Financiero/Cumplimiento	Áreas de riesgo analizadas en el Informe					
					(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento		(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Seguimiento	
								(8.1) Fecha de Inicio	(8.2) Fecha de Finalización			1er. Trimestre /2023	2do. Trimestre /2023
CGR N° 49	2 CI 009	La institución auditada no contaba con información ordenada, sistematizada y estructurada en forma adecuada y oportuna.	Los responsables de la SEN, deberán articular los mecanismos pertinentes a fin de que la información se encuentre ordenada, sistematizada y estructurada en forma adecuada y oportuna. Deberán considerar como primordial la idea de fortalecer el sistema de control interno a través de sistemas de información automatizados que permitan a las distintas áreas y a la conducción, el adecuado funcionamiento, limitándose la intervención manual al control, prevención y autorización, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Res. CGR N° 377/16, C. Componente Control de la Implementación, principio 3. Gestión de la Información, elemento, elemento 3.1. Sistema de Información.	La SEN no cuenta con el crédito presupuestario para la planificación para la obtención del sistema ejercicio fiscal 2020 se pedirá las especificaciones técnicas requeridas y si fuera necesario la reprogramación o ampliación presupuestaria para la adquisición de dicho sistema, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Se anexa Memo DF N° 45/19	1/1/2020	31/12/20	DGAIF	DGAIF	Cumple/ No cumple	Se ha solicitado al MITIC la colaboración para el asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integral, lo cual la fecha no ha tenido retorno, pero se encuentra habilitada en la Nube de la SEN un Drive Institucional para la guarda de las documentaciones institucionales.	Se ha solicitado al MITIC la colaboración para el asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integral, lo cual la fecha no ha tenido retorno, pero se encuentra habilitada en la Nube de la SEN un Drive Institucional para la guarda de las documentaciones institucionales.	Bajo consideración y estimación pertinente de la MAI y de conformidad a los criterios, lineamientos y objetivos generales dentro de la normativa legal vigente, la institución podrá realizar una reprogramación de créditos presupuestarios donde primeramente se cree el OG 579. Esta acción permitirá la adquisición de licencias de software. Memo DF N° 11/24	
CGR	2 CI 016	Asimismo la NRM señala la estructura organizacional debe asegurar la armonía, coherencia y articulación entre las actividades que realiza cada área de la Institución, con las competencias constitucionales y legales, los objetivos establecidos, y la cadena de valor definida en el modelo de gestión por procesos, además de tener flexibilidad para adaptarse a las exigencias y procesos de cambio permanente	La SEN debe dar cumplimiento a lo que la leyes establecen.	El Comité de Control Interno tiene previsto la Revisión de la Estructura Organizacional a fin de asegurar la armonía, coherencia y articulación entre las actividades. Acta de CCI	2/1/2020	30/06/20	Comité de Control Interno	Comité de Control Interno	Cumple/No Cumple	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto N° 6234/16 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posterior remisión a su posterior remisión se remite al MHI para su homologación. Se adjunta Evidencia. Memo JG N° 87/2021	Sin Avances en el presente trimestre	Según Memo Mecip N° 27/24, informa que el equipo técnico MECIP viene realizando la Revisión de la Estructura Organizacional. Se adjunta evidencia	
CGR	2 CI 017	La institución no remite evidencia de haber comunicado adecuadamente las funciones y responsabilidades de cada funcionario.	La SEN debe implementar mecanismos para subsanar esta observación.	Una vez revisada la Estructura organizacional se tiene previsto la comunicación de las funciones y responsabilidades de cada funcionario. Acta de Comité de Control Interno	1/7/2020	31/12/20	Comité de Control Interno	Comité de Control Interno	Cumple/No Cumple	Socialización de Funciones y Responsabilidades. Evidencia fotos del taller	Socialización de Funciones y Responsabilidades. Evidencia fotos del taller	Se halla en proceso la realización del Manual de Funciones y Procedimientos de la SEN que una vez sea aprobado se realizará la socialización de las funciones por dependencia- Memo MECIP 10/2023 del 15/09/2023	Según Memo MECIP 27/24, se encuentra en proceso la realización del Manual de funciones y procedimientos, una vez aprobada la misma será socializada a todos los funcionarios. Se adjunta evidencia
CGR	2 CI 021	Se visualizó que las políticas operacionales no son comunicadas a todos los niveles de la organización, los funcionarios no son conscientes de sus obligaciones al respecto.	La SEN debe implementar mecanismos efectivos para la socialización de las políticas operacionales a todos los niveles de la institución	Todas las dependencias de la Institución realizan socialización de sus políticas a todos sus funcionarios a fin de que los mismos sean conscientes de sus obligaciones y responsabilidades para lograr el objetivo de cada dependencia. Memo Mecip N° 7/2020	02/01/202	30/06/20	Directores Generales, Directores y Jefes de Departamentos.	Directores Generales, Directores y Jefes de Departamentos.	Cumple/No Cumple	Se realizan socializaciones a través de la Pag. Web Institucional y a través de memo a las direcciones. Se adjunta Evidencia.	Se realizan socializaciones a través de la Pag. Web Institucional y a través de memo a las direcciones. Se adjunta Evidencia.	Se realizan socializaciones de todas las políticas institucionales. Memo MECIP 10/2023 del 13/07/2023 y Socialización de Políticas de Talento Humano. Se adjunta evidencia. Memo MECIP 02/24	




KC. Ivira Centurión
 Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

	(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	Informe N°		Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°		Periodo auditado Año 2016		Tipo de auditoría		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Seguimiento																																																																																									
			Informe Final CGR N° 81/17			Presupuestal																																																																																																
			(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación		ago-17	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN	(7) Responsable de Ejecución	1er. Trimestre /2023	2do. Trimestre /2023		3er. Trimestre /2023	4to. Trimestre /2023																																																																																								
AUDITORIA PRESUPUETAL EJERCICIO 2016																																																																																																						
CGR N° 3	1 H 021		No se observaron evidencias que demuestren que el sistema de información proporciona una seguridad de que la información suministrada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, calidad, verificable y conservable. Al respecto no se evidenció la utilización de sistemas de información automatizados que permitan a las distintas áreas y a la conducción, el adecuado funcionamiento, limitándose la intervención manual al control, prevención y autorización.	La SEN deberá arbitrar mecanismos necesarios a fin de contar con un sistema de información que proporcione seguridad, sea protegida, actualizada, correcta, oportuna, conservable, de calidad y verificable.	La SEN no cuenta con el crédito presupuestario para la planificación para la obtención del sistema mencionado más arriba, no obstante para el ejercicio fiscal 2020 se pedirá las especificaciones técnicas requeridas y si fuera necesario la reprogramación o ampliación presupuestaria para la adquisición de dicho sistema, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Se anexa Memo DP N° 45/19	2/1/2020	31/12/20	DGAF	Ing. María Elena Muñoz de Joly	Cumple/ No cumple	Las Políticas y Procedimientos que afectan al Control Interno son socializadas a cada dependencia de la institución y los originales se encuentran en la Secretaría de General de la Institución (Formato 93 de Gestión documental) Se adjunta evidencia	Las Políticas y Procedimientos que afectan al Control Interno son socializadas a cada dependencia de la institución y los originales se encuentran en la Secretaría de General de la Institución (Formato 93 de Gestión documental) Se adjunta evidencia	Bajo consideración y estimación pertinente de la MAI y de conformidad a los criterios, lineamientos y objetivos generales dentro de la normativa legal vigente, la Institución podrá realizar una reprogramación de créditos presupuestarios donde primeramente se cree el OG 579. Esta acción permitirá la adquisición de licencias de software. Memo DF N° 14/24	riesgo contingencia																																																																																								
CGR N° 5	1 H 022		La SEN no realiza las gestiones solicitando la cesación de las declaraciones de emergencia, argumentando que las declaraciones comprendidas en el ejercicio 2016 no fueron iniciativa de la Secretaría de Emergencia Nacional Incumpliendo la Ley N° 2615/05 "Que crea la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) artículo 8° y 23.	La SEN deberá realizar las gestiones pertinentes para la cesación de las declaraciones de emergencia, sin término declaradas por el Congreso Nacional de manera a lograr un mejor cumplimiento de sus objetivos.	Se tendrá en cuenta la recomendación de la CGR y en tal sentido cuando sea el Poder Ejecutivo que de conformidad al Art. 203 de la Constitución Nacional observe o se establezca el plazo de término de la situación de emergencia, por la vía administrativa correspondiente se realizará la gestión para que este se establezca.	1/6/2019	31/12/19	Abog. Raymon Grechí	Ing. Miguel Kurba	Cumple/ No cumple	Sin Avances	Sin avances en el trimestre	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación. Se anexa evidencia, Memo de DCEP N° 31-23, Hojas de Asistencia, fotos, Reporte de situaciones de emergencia.	En fecha 10/03/2023 se ha realizado la reunión del Consejo Ejecutivo en la Sala de Reuniones de la Presidencia de la República, Palacio de Gobierno, a fin de tratar las situaciones de emergencia que el país viene atravesando, La Sra. Ministra Zunilda Borja presentó un Plan de Acción para afrontar estas situaciones, dicho Plan se encuentra en estudio para su posterior aprobación.



Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional
 C. Avira Centurión

CGR N° 19	14 024	La SEN no implementó proyectos de inversión para la utilización de los recursos del FONE". ... La SEN en el año 2016 no ha implementado proyectos de inversión y por ende no cuenta con manuales operativos o regulaciones correspondientes a los mismos" Incumpliendo con las normas que rigen así como con su POLÍTICA NACIONAL DE GESTIÓN Y REDUCCIÓN DE RIESGOS, trasgrediendo lo establecido en la Ley N° 2615/05 "QUE CREA LA SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL (SEN)", artículo 8 inciso b), la Resolución SEN N° 138/12 Y DECRETO DEL PE N° 1402/14 Capítulo I.	La SEN deberá elaborar proyectos de inversión para la utilización de los recursos del FONE, basado en las estadísticas de emergencia ocurridas, propiciar estructuras de reducción de riesgos y todas las acciones de acuerdo a las disposiciones.	En lo pertinente a la realización o elaboración de Planes, ya sean estas de Contingencia y Emergencia se considerará los posibles eventos adversos que afronta la SEN donde se establecerán las estrategias y acciones a seguir a fin de prevenir, mitigar, dar respuesta y rehabilitar a las familias afectadas creando así mayor resiliencia en los mismos.	1/4/2019	31/12/19	DGGR	Eduardo Gomez	Cumple/ No cumple	Sin Avances	Sin Avances	Se encuentran en proceso de actualización y elaboración los planes por evento adverso, los que podrían tener como una de sus fuentes de financiamiento los recursos establecidos en el Art. 28 de la Ley 2615/05 "Que crea la Secretaría de Emergencia Nacional". Memo DPS N° 025/2023.	Sigún Memo DPS 06/2024, se remite un borrador de los planes que se encuentran elaborando. Se adjunta evidencia
CGR N° 20	14 025	La SEN no cuenta con una regulación actualizada del Decreto N° 3713/15 para la utilización de los recursos establecidos en el Fondo Nacional de Emergencia (FONE), CONFORME AL "ARTICULO 5°". De la Regulamentación de la utilización del Fondo Nacional de Emergencia del presente decreto, a falta de que el Consejo Ejecutivo no se reúne.	La SEN deberá realizar las acciones pertinentes para la elaboración del reglamento en cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 3713/15.	Atendiendo la recomendación y a lo establecido en el Art. 5° del Dto. N° 3713/15, y en especial lo estipulado en Art. 8° inc. a) de la Ley N° 2615/2005[1], se eleva a las asesorías jurídicas de las distintas instituciones que componen el Consejo Ejecutivo de la Secretaría de Emergencia Nacional, la resolución elaborada por el Secretario Ejecutivo respecto a la regulación del Fondo Nacional de Emergencia (FONE) para su análisis y explicación a los respectivos titulares del citado consejo de manera a que tomen conocimiento y pueda aprobarse la regulación.	1/4/2019	31/12/19	Jefatura de Gabinete	Abog. Rayman Crechi	Cumple/ No cumple	Sin Avances	Sin Avances	Sin avances en el trimestre	Se ha conformado un equipo técnico para la elaboración del proyecto de Regulamentación de la utilización del Fondo Nacional de Emergencia - FONE. Se adjunta evidencia Memo SG 02/204
CGR N° 21	14 026	La SEN utiliza una Resolución destinada para la administración y uso de los fondos establecidos en el Fondo Nacional de Emergencia (FONE) de la SEN, dependiente de la Presidencia de la República.	La institución deberá realizar las gestiones para actualizar la regulación de la Resolución SEN N° 136/12 " Por lo cual se reglamenta la administración y uso de los fondos establecidos en el Fondo Nacional de Emergencia (FONE) de la SEN, dependiente de la Presidencia de la República, dando así cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.	Atendiendo a lo expuesto en la acción de mejoramiento del punto anterior una vez que se aprueba la nueva regulación del Fondo Nacional de Emergencia (FONE) de la Secretaría de Emergencia Nacional por parte del Consejo Ejecutivo se podrá actualizar y se tendrá derogada la Resolución SEN N° 136/12 que se encuentra firmada por los miembros del Consejo Ejecutivo, por lo que el Secretario Ejecutivo por sí solo carece de facultad para la derogación de esta.	1/4/2019	31/12/19	Jefatura de Gabinete	Jefatura de Gabinete	Cumple/ No cumple	Sin Avances	Sin Avances	Se realizará proyecto de Resolución ante el Consejo Ejecutivo. Memo SG N° 9/2023	Se ha conformado un equipo técnico para la elaboración del proyecto de Regulamentación de la utilización del Fondo Nacional de Emergencia - FONE. Se adjunta evidencia Memo SG 02/204
CGR N° 23	14 027	La SEN cuenta con personal remunerados con recursos provenientes del Fondo Nacional de Emergencia con más de tres años de antigüedad, debiendo estos ser temporales conforme a la Ley N° 2615/05 "QUE CREA LA SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL (SEN)", en su artículo 28 y el artículo 4° del Decreto N° 3713/15.	La SEN deberá analizar exhaustivamente esta situación, de modo a no incurrir en gastos innecesarios en ausencia de un estado de emergencia al mantener un promedio de 70 funcionarios permanentes, en términos de presencia en la institución.	En atención a la recomendación se seguirá la misma en la medida que con el plan de funcionarios permanentes o de contratados fuera del FONE puedan cubrirse las labores misionales de la institución en casos de preparación, respuesta o rehabilitación de una situación de emergencia.	1/4/2019	31/12/19	DGAF - DGDP	Ing. Mara Elena Muñoz de Joly	Cumple/ No cumple	En vista a los constantes eventos adversos que la SEN viene afrontando y con la capacidad con la que los funcionarios para cumplir con la misión institucional se ve en la necesidad de contratar funcionarios temporales con períodos prolongados ya que las emergencias no cesan y además se requiere de funcionarios con ciertas experiencias a fin de agilizar las actividades.	En vista a los constantes eventos adversos que la SEN viene afrontando y con la capacidad con la que los funcionarios para cumplir con la misión institucional se ve en la necesidad de contratar funcionarios temporales con períodos prolongados ya que las emergencias no cesan y además se requiere de funcionarios con ciertas experiencias a fin de agilizar las actividades.	La Nota SEN JG N° 96/2022, se encuentra hasta la fecha sin dar respuesta a la consulta realizada. Memo SG N° 07/2023.	La Nota SEN JG N° 96/2022, remitió al Ministerio de Hacienda se encuentra hasta la fecha sin dar respuesta a la consulta realizada. Memo SG N° 02/2024.



Lic. Elvira Centurión

 Dirección de Auditoría Interna

 Secretaría de Emergencia Nacional

COR N° 27	11 029	Se constató la falta de gestión por parte de la SEN para la ejecución del programa de cobertura de la salud a favor de los bomberos voluntarios combatiendo conforme la Ley N° 2984/2006.	La entidad auditada deberá dentro de su contexto de acción, realizar la gestión para la ejecución presupuestaria, contribuyendo de esta manera al cumplimiento de los propósitos institucionales.	1/8/2019	31/12/19	DGA ¹	Ing. María Elena Muñoz de Joly	Cumple/ No cumple	En la medida que los cuerpos de bomberos presenten el requerimiento de la asistencia a los bomberos voluntarios que en el marco de su acción requieran asistencia o tratamiento médico la SEN dispondrá la cobertura de dichos gastos de conformidad a lo que dispone la ley.	En la medida que los cuerpos de bomberos presenten el requerimiento de la asistencia a los bomberos voluntarios que en el marco de su acción requieran asistencia o tratamiento médico la SEN dispondrá la cobertura de dichos gastos de conformidad a lo que dispone la ley.	Sin avances en el trimestre	La SEN en cumplimiento a la Ley 2984/2006, resolvió en fecha 18/10/2013 la Res. SEN 432/12 Creación del Comité Evaluador para la utilización de los Fondos Establecidos. Se adjunta Memo DF 11/2024 y las evidencias correspondientes.
Informe		Resolución /Orden de trabajo N°		Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe				
D.A.I. N° 18/19		Fecha		29/11/19		Presupuestaria		Seguimiento				
(1) N° Observaciones/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Deficiencia - Hallazgo	(4) Recomendación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Avance de cumplimiento (%) - Consuetaria			
				(5.1) Fecha de Inicio	(5.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1er. Trimestre /2023	2do. Trimestre /2023	3er. Trimestre /2023	4to. Trimestre /2023
AI 18/19	11 043	Se han verificado los Bienes Patrimoniales en las diferentes Dependencias de la Secretaría de Emergencia Nacional constatándose la "agencia observada", que el Depósito de la Dirección se han sustraido 300 Bienes Patrimoniales de la Institución por un total de GS. 130.379.345 (Cuarantá y ochenta y tres mil trescientos cuarenta y cinco) que en el momento de la auditoría no se encontraba informado según memo presentado por el Jefe de la ciudad dependiente a su Superior Inmediato, y puesto a disposición de la Máxima Autoridad Institucional, derivándose a la Dirección de Asesoría Jurídica quien realizó la denuncia correspondiente ante la Fiscalía.	Realizar el seguimiento correspondiente a los bienes sustraídos a fin delimitar responsabilidades y así resarcir los daños ocasionados a la Institución	Instantáneo		Abog. Raymond Crechi Della Loggia	Abog. Raymond Crechi Della Loggia	Cumple/ No cumple	93% Mediante Memorando DGA N° 78/2022 manifiesta el seguimiento de la causa.-	93% Mediante Memorando DGA N° 78/2022 manifiesta el seguimiento de la causa.-	93% Mediante Memorando DGA N° 78/2022 manifiesta el seguimiento de la causa.-	Sin avances en el presente periodo.



Lic. **Thara Centurión**
 Director de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

CGR N° 37	1 H 052	Vehículos de transporte en desuso y sin resguardo.	Los responsables de la administración de la SEN, deberán implementar los mecanismos necesarios a efectos de realizar los trámites efectivos para el inicio de la baja de los vehículos en desuso. Asimismo, deberán tomar los recaudos necesarios a los efectos de resguardar los bienes de la institución para evitar el deterioro de los mismos. Disponer la activa intervención de la Auditoría Interna en todos los procesos que la entidad realiza y que, de esa forma, cumpla con los fines de su creación y existencia. Al respecto, según Dictamen Jurídico DGAJ N° 392/2020, se sugiere, el impulso de una investigación interna a fin de deslindar responsabilidades.	Patrimonio debe realizar las gestiones correspondientes a fin de dar inicio a la baja de los bienes que ya no pueden ser reparados.	Inmediato	01/12/21	DGAJ	Sonia Arce	Cumple/no Cumple	Se sigue aguardando la designación del funcionario de Bienes del Estado para dicho procedimiento para la solicitud de baja. Memo de Patrimonio N° 50/23	Se encuentran en resguardo en el Depósito de la Ex Caballera a espera del inicio del proceso de Subasta. Memo 8/2023 del Dpto. de Patrimonio.	Se encuentran en resguardo en el Depósito de la Ex Caballera a espera del inicio del proceso de Subasta. Memo 8/2023 del Dpto. de Patrimonio.	
Áreas de riesgo analizadas en el Informe													
Informe Final Auditoría de Desempeño													
(1) N° Objeto de Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Asesoría de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable Directo		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	Seguimiento			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario		4to. Trimestre 2023	
								1er. Trimestre 2023		2do. Trimestre 2023	3er. Trimestre 2023		
CGR N° 1	1 H 053	La SEN no contaba con un sistema informático de inventario de los productos alimenticios almacenados en los depósitos que permita disponer de una información accesible, protegida, verificada y oportuna.-	La Institución deberá aplicar un sistema de inventario de productos alimenticios y otros, en los depósitos a efectos de generar una información relevante y de calidad para el control y el funcionamiento adecuado de las operaciones de asistencia realizadas por la SEN.	La SEN ha solicitado al MITIC la colaboración pertinente en cuanto al asesoramiento y soporte técnico para la elaboración, desarrollo e implementación de un proyecto basado en un sistema integrado para el manejo de Stock. Se adjunta Evidencia: Nota SEN-SE N° 323/2021.	6 meses		DTYC	DGAJ - Dpto. de Informática	Cumple/no Cumple	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al MITIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Se adjunta Memo D.P.A.R. 9/23.	Teniendo en cuenta la falta de infraestructura física y de recursos humanos para el desarrollo de un sistema integral de gestión de la información interna, se ha solicitado al MITIC el apoyo para iniciar el proyecto que abarque los puntos mencionados, dentro de este proyecto se encuentra el sistema de Stock. Mem DF 103/2023.	Según Memo DF N° 1/2024 remite evidencia de la adquisición de un sistema de Control de Inventario.	
CGR N° 3	1 H 055	La SEN no realizó la carga y registro de beneficiarios de asistencia en el Sistema Integrado de Información Social (SIS), no permitiendo obtener reportes de beneficiarios de modo a realizar un adecuado monitoreo y control de las asistencias realizadas durante el ejercicio 2020.-	1) La institución deberá realizar la carga y registro de datos de beneficiarios en el Sistema Integrado de Información Social (SIS), esto a modo de obtener una información sistematizada que permita el adecuado seguimiento y monitoreo de la inversión social, y que de este modo permita realizar evaluaciones del impacto de los programas y proyectos Sociales para una adecuada asignación y optimización de los gastos sociales realizados por la SEN.	A fin de no volver a incurrir en esta falta se ha procedido a comunicar a los funcionarios afectados del proceso, la vigencia de la Resolución SEN N° 865/18 y la Resolución SEN N° 761/2020, que en su Art. N° 12 "establece la obligatoriedad de presentar copias de las planillas de Asistencias a la DPS a fin de que se realice la carga y registro en el Sistema Integrado de Información Social (SIS) y además se recuerda que el incumplimiento del mismo connotará la aplicación de sanciones acordes al reglamento interno institucional. Se adjunta Evidencia: Nota DGAJ 20/21, y la Circular N° 2 de DGR.	Inmediato		DGP	Ofelia Insaurralde	Cumple/no Cumple	Se han cargado a los beneficiarios de asistencia por afectación de puestos que generan datos y planillas de los años 2020 y 2021, de acuerdo a las planillas de asistencia. Al mismo se está culminando la carga del año 2022, conforme a la recepción de planillas. Consulta en https://www.sis.gov.py Memo DPS 22/23	Se han cargado a los beneficiarios de asistencia por afectación de puestos que generan datos y planillas de los años 2020 y 2021, de acuerdo a las planillas de asistencia. Al mismo se está culminando la carga del año 2022, conforme a la recepción de planillas. Consulta en https://www.sis.gov.py Memo DPS 22/23	La Dirección de Planificación y Sistematización se encuentra realizando el control de la correspondencia entre números de cédulas de identidad y los nombres de beneficiarios, a través del SIS. Memo DPS 25/2023.	Según Memo DPS 6/24 remite evidencia de la carga y registración en el SIS.



CGR Nº 4	1 H 056	La SEN no efectuó controles a las planillas que respaldan Asistencias a beneficiarios de Kits de alimentos, en las cuales se verificaron números de cédulas de identidad que no corresponden a los nombres de las personas:-	La institución deberá ejecutar los mecanismos de control necesarios a fin de verificar que las asistencias hayan sido efectivamente entregadas a las personas beneficiadas según la Ley y en caso de que no sea así deberá implementar medidas tendientes a subsanar el error. Adicionalmente deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de que los datos consignados en los documentos que soportan los reportes de cumplimiento y rendición de cuentas en la distribución de las asistencias, se registren en base a soportes veraces, suficientes y adecuados; asimismo se deberán establecer los medios de verificación para la distribución de asistencias de los eventos, a efectos de permitir la realización de controles en relación al cumplimiento de las disposiciones.	1) Se le recuerda a los funcionarios de la institución la vigencia de la Res. N° 865/18 que en su Art. 9° establece que: "El funcionario encargado de la asistencia deberá hacer firmar el recibo original (color blanco), adjuntar la firma con nombre, apellido y documento de identidad del representante y/o beneficiario de la asistencia, en defecto de la firma la huella dactilar" (si se puede con testigos firmantes), de manera a que quede constancia de la recepción de los bienes, asimismo el funcionario firmara con el beneficiario o representante de la comunidad que asiste, entregándole el duplicado (Color amarillo). El funcionario que realice la entrega de la asistencia y el llenado de la planilla será personalmente responsable de la veracidad del instrumento en cuanto a la identidad del beneficiario y la entrega realizada". Y se comunica que el incumplimiento del mismo conllevará a la aplicación de sanciones establecidas en el Reglamento Interno (Circular DGR N° 01/2021) 2) La DPS al realizar la cotejo correspondiente y encuentre inconsistencias en los datos comunicará inmediatamente a la DGRH a fin de determinar los sectores a ser revisados. (Memo DPS N° 64/2021)	Inmediato	DPS	Oficina Insurrealde	Cumple/no Cumple	Se esta realizando de acuerdo a la devolución de información efectuada por el SIS, según puede observarse en las capturas de pantalla mencionadas, la verificación se realiza de acuerdo a los siges casos: errores de transcripción, nombres incompletos y otros vinculados a la sistematización. El procedimiento utilizado es la comparación del registro con la planilla.	Se esta realizando de acuerdo a la devolución de información efectuada por el SIS, según puede observarse en las capturas de pantalla mencionadas, la verificación se realiza de acuerdo a los siges casos: errores de transcripción, nombres incompletos y otros vinculados a la sistematización. El procedimiento utilizado es la comparación del registro con la planilla.	La Dirección de Planificación y Sistematización se encuentra realizando el control de la correspondencia entre números de cédulas de identidad y los nombres de beneficiarios, a través del SIS. Memo DPS 25/2023.	Según Memo DPS 6/24 remite evidencia de los controles que realiza la dependencia encargada del mismo.
CGR Nº 5	1 H 057	La SEN no efectuó controles en las planillas que respaldan el recibo de asistencias N° 9.009 en las cuales se encontraron inconsistencias -	La institución deberá arbitrar los mecanismos de control pertinentes a efectos de que las asistencias sean entregadas conforme a la finalidad para la cual fueron solicitadas, además se deberán establecer los medios de verificación pertinentes a fin de que los datos de los beneficiarios sean veraces, suficientes y adecuados.	La DPS realizará los controles correspondientes al momento de realizar la carga en el SIS y si constata inconsistencias en los datos proveídos por los entes solicitantes, comunicará a la DGRH dichas inconsistencias a efectos de emitir la notificación correspondiente y además recordándoles lo establecido en la Resolución SEN N° 865/2018 que en su Art. N° 18 establece "La entrega de los insumos conforme al procedimiento establecido en el art.anterior, obligará a la autoridad del Ente Requerente de la asistencia a que finalizada la entrega de los bienes a los beneficiarios las planillas respectivas en la s que concte los beneficiarios y los insumos referidos. La veracidad de los datos de la planilla de asistencia será bajo responsabilidad exclusiva de la autoridad del ente requeriente o de los funcionarios a su cargo que realizarán la asistencia. (Memo DPS N° 64/2021)	Inmediato	DPS	Oficina Insurrealde	Cumple/no Cumple	Se esta realizando de acuerdo a la devolución de información efectuada por el SIS, según puede observarse en las capturas de pantalla mencionadas, la verificación se realiza de acuerdo a los siges casos: errores de transcripción, nombres incompletos y otros vinculados a la sistematización. El procedimiento utilizado es la comparación del registro con la planilla.	Se esta realizando de acuerdo a la devolución de información efectuada por el SIS, según puede observarse en las capturas de pantalla mencionadas, la verificación se realiza de acuerdo a los siges casos: errores de transcripción, nombres incompletos y otros vinculados a la sistematización. El procedimiento utilizado es la comparación del registro con la planilla.	Se ha realizado la carga de los beneficiarios de las asistencias del trimestre de julio a Setiembre/2023, en total 12.851, registros. Memo DPS 25/2023	Según Memo DPS 6/24 remite evidencia de los controles que realiza la dependencia encargada del mismo.
CGR Nº 8	1 H 060	Entre los meses de junio a diciembre del 2020 se realizaron compras de productos alimenticios con recursos del Programa Nanganko sin contar con la autorización correspondiente.-	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a efectos de que la utilización de los recursos se realice contando con las autorizaciones correspondientes y para los fines pertinentes conforme a normativas vigentes.	La SEN tomara en cuenta todos los recaudos pertinentes a fin de no trasgredir ninguna normativa que autorice los pagos por contratos adjudicados. (Memo DGAIF N° 22/2021)	Inmediato	DGAIF - Dpto. de Informatica	Cumple/no Cumple	La SEN tomara en cuenta todos los recaudos pertinentes a fin de no trasgredir ninguna normativa que autorice los pagos por contratos adjudicados. (Memo DGAIF N° 22/2021)	La SEN tomara en cuenta todos los recaudos pertinentes a fin de no trasgredir ninguna normativa que autorice los pagos por contratos adjudicados. (Memo DGAIF N° 22/2021)	La SEN tomara en cuenta todos los recaudos pertinentes a fin de no trasgredir ninguna normativa que autorice los pagos por contratos adjudicados. (Memo DGAIF N° 22/2021)	La SEN tomara en cuenta todos los recaudos pertinentes a fin de no trasgredir ninguna normativa que autorice los pagos por contratos adjudicados. (Memo DGAIF N° 22/2021)	Según Memo DPS 6/24 remite evidencia de los controles que realiza la dependencia encargada del mismo.
Informe Final Auditoría de TIC												
(1) N° Observaciones/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Período auditado Año 2020	Tipo de auditoría De TIC		Áreas de riesgo analizadas en el Informe				
		(4) Recomendación	ago-21	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EFECTUACIÓN		(7) Responsable de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Seguimiento			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización			(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Avance de cumplimiento (%) Comentario	



Nº Informe	Hallazgo	[3] Descripción - Hallazgo	[4] Recomendación	[5] Acción de mejoramiento	[6.1] Fecha de Inicio	[6.2] Fecha de Finalización	[7.1] Responsable Directo	[7.2] Responsable Área	Cumplimiento (ver meses)	Áreas de riesgo analizadas en el Informe			
										1er. Trimestre 2023	2do. Trimestre 2023	3er. Trimestre 2023	4to. Trimestre 2023
DAI 12	2 CI 031	La SEN no cuenta con reglamentación de tenencia y utilización de los vehículos y registro de Control de Mantenimientos y Reparaciones.	Establecer procedimientos que reglamenten la utilización, tenencia y conservación de los vehículos de la Institución así como también implementar un registro sobre el control de mantenimiento y reparaciones a que son sometidos los mismos	Resolución / Orden de trabajo N° Mes. SEN N° 837/2021	2/2/2022	31/12/2022	Srta. Sonia Arce - Lic. María Teresa Echague	DGL	Sin avance	Res. Sen 889/2021. Reglamentación de uso de Vehículos de la SEN			
										Sin avance			
DAI 02/22	1 H 082	Activos de Uso Institucional - Bienes Internos: del análisis comparativo realizado entre los saldos contables CRIBALM2 y el formulario FC 7.1, surge una diferencia de Gs. 3.422.036.534	La DGAIF debe realizar las verificaciones correspondientes a fin de subsanar dicha diferencia y así exponer correctamente los saldos en el Balance General de la Institución.	(5) Acción de Mejoramiento	2/2/2022	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Cumple/no Cumple	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			
DAI 14-2022	2 CI 031	Informe DAI N° 14/22 Auditoría del Buro 800 "Fondo Nacional de Emergencia"	(4) Recomendación	Resolución / Orden de trabajo N° Mes. SEN N° 837/2021	30/12/22	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Cumple/no Cumple	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			
DAI 14/22: H 01	(2) Código Hallazgo	Se pudo constatar que las adquisiciones Via. Fondo Nacional de Emergencia no cuenta con reglamentación, no posee procedimientos aprobados para el efecto, para las adquisiciones no se aplica la Ley de Contratación Pública.	Establecer procedimientos para la utilización del Fondo Nacional de Emergencia.	(5) Acción de Mejoramiento	30/12/22	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Sin avance	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			
DAI 14/22: H 02	(2) Código Hallazgo	Órdenes de compra o servicios emitidos con posterioridad de los servicios recibidos: Servicios de Alquiler de Camiones Varios; En la cláusula 7 del Contrato, establece que los Bienes o Servicios adjudicados deberán estar disponibles para su entrega en forma inmediata conforme a las necesidades de la Institución y serán solicitadas mediante Órdenes de Compra por ende se visualiza el incumplimiento de las cláusulas del Contrato.	Implementar nuevos procedimientos para el Control de los documentos de respaldo de los pagos efectuados para la prevención de los errores involuntarios.	(5) Acción de Mejoramiento	30/12/22	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Sin avance	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			
DAI 14/22: H 03	(2) Código Hallazgo	Contratos con errores de fecha: Alquiler de inmueble respaldado con un contrato cuyo plazo de vigencia se encuentra desfasado por lo que se puede presumir que hubo un error material involuntario al momento de consignar el plazo de vigencia del mismo, teniendo en cuenta el objeto del bien contratado	Implementar nuevos procedimientos para el Control de los documentos de respaldo de los pagos efectuados para la prevención de los errores involuntarios.	(5) Acción de Mejoramiento	30/12/22	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Sin avance	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			
DAI 14/22: H 04	(2) Código Hallazgo	Remisiones con améndas, incumpliendo con el Decreto N° 8539/05 y su modificación Decreto N° 8345/06 "Por la cual se dicta el Reglamento General de Tránsito y uso de Comprobantes de Ventas, Documentos Complementarios, Hojas de Remisión." - Art. 46) Expedición de Documentos Inc. 1) Todos los documentos deberán ser expedidos en forma clara, sin tachaduras ni enmiendas...	Implementar nuevos procedimientos para el Control de los documentos de respaldo de los pagos efectuados para la prevención de los errores involuntarios.	(5) Acción de Mejoramiento	30/12/22	31/12/2022	Lic. Renaldo Maciel	DGL	Sin avance	Se sigue trabajando con los técnicos de Bienes del Estado no pudiendo todavía hallar la solución de las diferencias. Se anexa copia del acta del trabajo realizado. Memo de Patrimonio N° 50/2023			
										Sin avances. Memo 14/2023 del Dpto. de Patrimonio			

DAI 14/22: H 05	Pagos por Servicios de Alquiler de Camiones, sin que en los mismos de autorización sean expuestos los bienes e insumos a ser transportados impidiéndoles así establecer controles como ser el uso eficiente de los mismos.	Contar con todas las documentaciones que respaldan los pagos efectuados y que los mismos puedan servir para realizar los controles correspondientes	En los nuevos procedimientos de control que serán implementados se tendrán en cuenta todos los requisitos de documentación que deberán comprender cada legajo.							Sin avance	Sin avance	Sin avances	No se ha presentado evidencias de avances al respecto.
DAI 14/22: H 06	No se ha visualizado ninguna planilla de distribución a los comunales de los Platos Servidos en los diferentes Centros Vacunatorios									Sin avance	Sin avance	Sin avance	En caso de que surja operativos similares, esta dirección implementará estrictamente la utilización de planillas para la distribución de los insumos recibidos. Memo DGR N° 51/24
Informe DAI N° 15/22													
Auditoría de Gestión de la DGL (Combustibles y Depósitos)													
(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario	Áreas de riesgo analizadas en el Informe DGL - DPO - DDTAF		
DAI 15/22: H 01		Legajos de utilización de combustibles incompletos (faltan firmas de choferes, directores en algunos que están completos, ordenados y acordados autorizan la utilización, faltan comprobantes de carga de combustible, faltan firmas de choferes en planillas de alquilar), como también se han visualizado cargas y se asigna el uso de combustible mediante tarjeta flota Petropar y se asigna la fecha de la misión, cargas demás de lo asignado.	A la DDTAF que implemente procedimientos adecuados de control a fin de verificar que los legajos de uso de combustible estén completos, ordenados y acordados autorizan la utilización, faltan comprobantes de carga de combustible, faltan firmas de choferes en planillas de alquilar), para la cual se autoriza mediante tarjeta flota Petropar y se asigna la fecha de la misión, cargas demás de lo asignado.	(5) Acción de Mejoramiento			DGL			Sin avance	1er. Trimestre 2023	2do. Trimestre 2023	4to. Trimestre 2023
DAI 15/22: H 02		Analizando el cuestionario de Control de la Dirección de Transporte Terrestre, Aéreo y Fluvial pudimos constatar que se autoriza y se asigna el uso de combustible mediante tarjeta flota Petropar y se asigna la fecha de la misión, cargas demás de lo asignado.	La Revisión de la Res. 715/2020 "Por la cual se autoriza y se asigna el uso de combustible mediante tarjeta flota Petropar y se asigna la fecha de la misión, cargas demás de lo asignado."	(5) Acción de Mejoramiento			DGL			Sin avance	1er. Trimestre 2023	2do. Trimestre 2023	4to. Trimestre 2023
DAI 15/22: H 03		En lo que se refiere a los movimientos realizados por los Depósitos de Bienes e Insumos Estratégicos dependientes de la Dirección de Planificación Operativa de la SEN no se pudo visualizar en varios legajos de salidas las autorizaciones para el retiro de los bienes que realizan 3ras. personas, como también no se han visualizado las autorizaciones correspondientes para la entrega de los incompletos.	A la DPO, implementar nuevos procedimientos de control en los legajos de salidas de los insumos de los depósitos a modo que de ellos se encuentren acordes a las disposiciones legales vigentes.	(5) Acción de Mejoramiento			DGL			Sin avance	1er. Trimestre 2023	2do. Trimestre 2023	4to. Trimestre 2023
Informe DAI N° 16/22													
Auditoría de Estrategia de Ayuda Humanitaria													
(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Avance de cumplimiento (%) - Comentario	Áreas de riesgo analizadas en el Informe DGR		
		Capacitación constante a todos los funcionarios que realizan las funciones de elaboración de las documentaciones concernientes a la Entrega de Ayuda Humanitaria a ser realizada por la SEN en cumplimiento a la función Misional de la Institución, recalculando todos los datos a tener en cuenta como también las firmas y autorizaciones que deben contener los mismos.	En el presente ejercicio se estará llevando a cabo las capacitaciones a todos los funcionarios referentes a las Entregas de Ayuda Humanitaria y sus documentos de respaldo.	(5) Acción de Mejoramiento						Sin avance	1er. Trimestre 2023	2do. Trimestre 2023	4to. Trimestre 2023
										Sin avances	Sin avance	Sin avance	Memo DGR 51/2024. Se han realizado capacitaciones y el personal y se tiene previsto seguir realizando estas capacitaciones en forma constante.



AGPE 4	AGPE 04 (H)	Incumplimiento del Art. 12 del Decreto N° 3713/2015, que establece que la aduana deberá informar dentro de los 10 días de cada mes el listado de productos alimenticios decomisados y el lugar de ubicación	Sugerimos a los encargados de la SEN, agotar las instancias pertinentes a fin de dar cumplimiento a lo señalado en dicha Normativa; que establece la obligatoriedad por parte de la Aduana, informar a la SEN sobre los productos decomisados, a fin de que la misma, pueda proceder al retiro y posterior distribución conforme a las necesidades y prioridades detectadas.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" Se establece como parte el cumplimiento de lo establecido en el Art. 12 del Decreto 3713/15													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" Se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" Se aprueba el formato del acta.
AGPE 5	AGPE 05 (H)	Doblez en las documentaciones respaldatorias de recepción y entrega de donaciones	Se sugiere a los responsables, analizar la situación planteada y subsanar el formulario preparado como parte del descargo.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República", fueron aprobados actas de entrega y recepción de las donaciones, establecidos procedimiento de llenado de las documentaciones. Debe ser verificada su cumplimiento													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República", fueron aprobados actas de entrega y recepción de las donaciones, establecidos procedimiento de llenado de las documentaciones. Debe ser verificada su cumplimiento
AGPE 7	Obs. 07 (H)	Incumplimiento del art. 48 del Decreto N° 11.032/2013 "Que establece la remisión de Informes Trimestrales por parte de la SEN al Poder Ejecutivo"	Sugerimos a los encargados, dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 11.032, en cuanto a la remisión efectiva en forma trimestral del informe referente a las donaciones.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" en el presente Manual se establece procedimiento para el cumplimiento del citado art.													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República" en el presente Manual se establece procedimiento para el cumplimiento del citado art.
AGPE 8	Obs. 08 (H)	La SEN no cuenta con procedimientos aprobados que determine la entrega y correspondiente forma de distracción del combustible recibido en carácter de donación	Se aconseja a los responsables, analizar la situación planteada e implementar procedimientos adecuados que permitan estructurar de una manera adecuada las actividades desarrolladas por parte de los funcionarios responsables encargados de la recepción y correspondiente distribución de los combustibles recibidos en carácter de Donación por parte de la Aduana.	Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República", fueron establecidos los procedimientos a ser aplicados.													Por Res. SEN N° 1105/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN), Dependiente de la Presidencia de la República", fueron establecidos los

Obs. 12 (C)	Los procedimientos aprobados por medio de la RES. SEN N° 715/2020 referente a los documentos que servirán de respaldo como parte de la rendición de cuenta en el área de transporte, no proveen casos como el retiro de los camiones del taller y que utilizan la tarjeta de Petromar para la carga de combustible.	Tal como menciona el descargo respectivo, se sugiere realizar la verificación de las reglamentaciones vigentes en cuanto a la autorización y uso de combustible mediante de la Tarjeta Flota Petromar (Res SEN N° 715/2020), de tal manera a incorporar los procedimientos para el caso expuesto en el presente apartado. Así mismo, una vez procedida a la actualización de las reglamentaciones, estas deberán ser remitidas a la auditoría interna, antes de la aprobación de la Máxima Autoridad, a fin de que esta pueda exponer sus sugerencias y/o recomendaciones en caso de ser necesario a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 13 del Decreto N° 1.249.	SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas reglamentaciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023. Verificar el cumplimiento de lo establecido en dicha Res.													SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas reglamentaciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023.	
Obs. 13 (H)	Los libros de registros de Ordenes de Trabajo (remitidos por la dirección de transporte) no cumplen con los requisitos exigidos por la RES. CUIT N° 339/2002.-	Los responsables de la SEN, deberán dar cumplimiento a lo expuesto en la opinión al descargo, de tal manera a subsanar la observación señalada. Así mismo, la Auditoría Interna deberá realizar controles aleatorios a fin de verificar el cumplimiento oportuno de	Se ha procedido a la Rubrica por Parte de la MAI de todas las hojas del Libro de Registros de Ordenes de Trabajo.	DGL												Se ha procedido a la Rubrica por Parte de la MAI de todas las hojas del Libro de Registros de Ordenes de Trabajo. Se adjunta evidencia	
Obs. 14 (H)	Durante el Ejercicio Fiscal 2020 y 2021, la Dirección de Transporte no contaba con planilla de cálculo o control mensual sobre la carga de combustible con el detalle de los Ordenes de Trabajo	Aconsejamos a los responsables implementar las planillas sugeridas por este órgano de Control. El mismo, permitirá incorporar un sistema de control oportuno relacionado a la carga de combustible, el cual deberá estar correctamente respaldado por las Ordenes de Trabajo y los tickets de Combustibles. Así mismo, se deberá remitir mensualmente las planillas en formato Impreso (con firma y sello del responsable) a la Dirección Administrativa y por su intermedio a la Dirección General de Administración y Finanzas, el cual servirá como parte de la rendición de cuentas que conformarán las solicitudes de Transparencias de Recursos.		DGL												Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTAF 25/23	

En avances

AGPE 15	Obs. 15 (C)	El importe solicitado por la dirección general de administración y finanzas según el Form. De transferencia N° 578 a Petronar para la habilitación de las tarjetas no coincide con la solicitud realizada por la Dirección de Transporte.	La Dirección Administrativa deberá mejorar el control interno ejercido en el área a fin de evitar situaciones como las observadas.						DGL	DGL				Sin avance	Se han aplicado nuevos procedimientos de control a fin de evitar la ocurrencia de hechos similares. Memo DTTAF 25/23
AGPE 17	Obs. 17 (C)	La planilla denominada "Acta de recepción de combustible" utilizado como parte de la rendición de cuentas (+) los vehículos alquilados no cuentan con la firma de los choferes	Se sugiere a los responsables de la SEN que, en caso de Vehículos alquilados, el "Acta de recepción de combustible" deberá contener indefectiblemente la firma del personal encargado o designado como chofer del mismo; el cual deberá coincidir con los datos que constan en los tickets de carga de combustible. Del mismo modo y a fin de certificar dicha planilla, podrá contener la firma y sello de empresa correspondiente del usuario.						DGL	dgl				Sin avance	Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23
AGPE 18	Obs. 18 (H)	Se solicitó carga de combustible para 4 (cuatro) vehículos alquilados. Sin embargo, se presenta un ticket por el importe total solicitado.	Se aconseja a los responsables de la SEN, establecer mecanismos de control oportunos, así como procedimientos que permitan determinar la responsabilidad individual de cada funcionario, teniendo en cuenta que los tickets de combustible deben ser firmados por los choferes responsables según los memorandos						DGL	DGL				Sin avance	Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23
AGPE 19	Obs. 19 (H)	La Dirección de Transporte no cuenta con planilla de control de movimiento de vehículo, tal como lo establece la Resolución SEN N° 685/2021.	La Dirección de Transporte Terrestre, Aéreo y Fluvial deberá dar estricto cumplimiento a las reglamentaciones internas, puesto que las mismas establecen las pautas que deberán cumplir las dependencias involucradas y ayudan a un mejor control a la hora de verificar el cumplimiento de lo establecido en las reglamentaciones y normas que involucran a la Institución.						DGL	DGL				Sin avance	Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23
AGPE 20	Obs. 20 (H)	No se cuenta con la planilla de responsabilidad individual del conductor establecido como responsabilidad del conductor designado.	Así como lo mencionado en la recomendación correspondiente a la Obs. N° 20, se respalda la Dirección de Transporte Terrestre, Aéreo y Fluvial cumplir a rajatabla con las reglamentaciones internas aprobadas por la Máxima Autoridad, puesto que las mismas establecen las pautas que deberán cumplir las dependencias involucradas y que ayudarán a establecer un mejor control						DGL	DGL				La Planilla de Responsabilidad Firma el Director de Transporte. Memo DGL 23/23	La Planilla de Responsabilidad Firma el Director de Transporte. Memo DGL 23/23

AGPE 21	Obs. 21 (H)	Los datos expuestos en las Órdenes de Trabajo se encuentran incompletos; por lo que no se puede establecer un control oportuno sobre los mismos.	La DTTAF deberá dar cumplimiento a lo establecido en la Res. SEN N° 50/2020 en la cual establece la responsabilidad de los funcionarios dependientes de dicha Dirección en cuanto al llenado de las Órdenes de Trabajo se refiere. Así mismo, es importante señalar que el incumplimiento de lo mencionado en las reglamentaciones internas, así como los procedimientos aprobados por la Máxima Autoridad es causal de sumario Administrativo según lo establecido en la Ley 3623/00 de la Función Pública.							DGL	DGL		Se han realizado talleres de Capacitación sobre correcto llenado de documentos. Memo DGL 23/2023	Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23
AGPE 22	Obs. 22(H)	Garancia de pedido oficial por parte de la Dirección encargada de la comisión sobre la necesidad de contar con "Combustible Adicional" para poder continuar con la Misión	Los responsables de la SEN deberán verificar y ampliar en caso de ser necesario lo señalado en la Res. N° 715/2020 de manera a incorporar las diferentes situaciones expuestas por esta equipo auditor; a fin de que todos los pedidos iniciales como aquellos pedidos para la carga adicional de combustibles se encuentren correctamente respaldados ya sea por medio de memorandum internos, correos electrónicos o cualquier medio que pudiera servir de respaldo de las acciones tomadas por los funcionarios							DGL	DGL		Sin Avance	Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23
AGPE 23	Obs. 23 (H)	Sin documentos de respaldo para la carga de combustible a los Buques	A fin de levantar la presente observación, sugerimos realizar la investigación relacionada a la rendición de cuentas que corresponde el Memorando DGR N° 1524/2021, donde se solicita 2.000 litros de combustible para la carga en el buque realizado en el mes de diciembre/2021. Así mismo, sugerimos a los responsables, identificar los controles existentes en el área de transporte a fin de transparentar y organizar a fin de manera más adecuada las actividades llevadas a cabo en el área.							DGL	DGL		Se adjunta documentación que respalda la utilización de Buques. Recibo de Entrega de combustibles. Memos de solicitud de Combustibles, copiada. Véase Acta de Entrega. Informe de uso de tarjeta e informe de traslado de insumos.	Se adjunta documentación que respalda la utilización de Buques. Recibo de Entrega de combustibles. Memos de solicitud de Combustibles, copiada. Véase Acta de Entrega. Informe de uso de tarjeta e informe de traslado de insumos.



AGPE 39	Obs. 40 (H)	Inconsistencia en el Inventario General entregado al Equipo Auditor por la Dirección de Planificación Operativa y la totalidad de los Bienes hallados en el depósito.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.	Revisar procedimientos de la DGL, sus direcciones y jefaturas.						DGL	DGL						Según Memo DGL menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.	Según Memo DGL menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.
AGPE 40	Obs. 41 (H)	Incumplimiento de la Res. SEN N° 4524/2018 "Por la cual se aprueba los procedimientos de la dirección de Planificación Operativa, en el marco del Proceso de Implementación del MECIP..." 1) Si bien se ha observado cuidados en el manejo de alimentos, existen bienes dañados y en mal estado, 2) Se puede evidenciar la no exposición al sol de las mercaderías, si la humedad en algunas paredes.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.							DGL	DGL						Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/23	Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/23
AGPE 41	Obs. 42 (H)	Se observa mercaderías ubicadas en el depósito en situación de deterioro y donaciones del ejercicio fiscal 2017 sin distribuir.	La administración de la SEN deberá tomar los recaudos necesarios a fin de subsanar la observación mencionada por este equipo auditor.	Revisar procedimientos de la DGL, sus direcciones y jefaturas.						DGL	DGL						Se han procedido a dar salida a dichos productos. Mem DPO 121/22	Cumplido
AGPE 42	Obs. 43 (H)	Se observa colchones ubicados en el depósito de la Ex Caballería que no corresponden a dicho depósito.	La administración de la SEN deberá tomar los recaudos necesarios a fin de subsanar la observación mencionada por este equipo auditor. Así mismo, se recomienda mejorar el control interno ejercido en el área, y actualizar en caso de ser necesario, los inventarios existentes en cada depósito.							DGL	DGL						Según Memo DGL menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.	Según Memo DGL menciona cumplimiento, sin embargo no se ha remitido evidencia.
AGPE 43	Obs. 44 (H)	Incumplimiento de la Res. SEN N° 4524/2018 "Por la cual se aprueba los procedimientos de la dirección de Planificación Operativa, en el marco del Proceso de Implementación del MECIP..." 1) Se puede evidenciar la no exposición al sol de las mercaderías, si la humedad en algunos productos.	Analizar la situación mencionada, y agotar las instancias pertinentes a fin de subsanar dicha falencia.							DGL	DGL						Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/23	Procedimientos de la DPO se encuentran en proceso de elaboración. Memo DGL 23/23
AGPE 44	Obs. 46 (H)	No se cuenta con Manual de procedimiento aprobado por la SEN sobre el sistema de Manejo del Buque.	En base a lo expuesto precedente, se sugiere a los responsables elaborar los procedimientos en base a la observación señalada y derivar al área de la auditoría interna, a fin de que la misma pueda determinar la pertinencia del mismo en cumplimiento al Art. 13 del Decreto N° 1249. "Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de la administración financiera del Estado que menciona el Art. 13.	Revisar procedimientos de la DGL, sus direcciones y jefaturas.						DGL	DGL						Se ha aprobado la -res, SEN N° 1197/23 "donde se establece el procedimiento para la utilización de combustibles en el Buque.	
AGPE 46	Obs. 47 (H)	El Buque SEN no se encuentra en funcionamiento desde el ejercicio fiscal 2018 aproximadamente.	La Institución auditada deberá gestionar y agotar las instancias respectivas a fin de que la misma sea verificada por parte de un profesional de consultoría Naval y proceder de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria a la reparación y puesta en funcionamiento del buque, propiedad de la SEN.														Se encuentra en el astillero a espera de resolución de reparación. Eneo 28/2023 del Dpto. de Patrimonio.	Se encuentra en el astillero a espera de resolución de reparación. Eneo 28/2023 del Dpto. de Patrimonio.
Informe Marco de SINDAI 2022 Auditoría FEI				Fecha 30/12/22	Período auditado Ejercicio Fiscal 2022				Tipo de auditoría Auditoría Especial		Avance de riesgo analizadas en el Informe Secretaría de Emergencia Nacional							
[1] R/ Observaciones	[2] Código Hallazgo	[3] Descripción - Hallazgo	[4] Recomendación	[5] Avance de Mejoramiento	[6] PERIODO DE EJECUCIÓN	[7] Responsable de Ejecución	[8] Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	[9] Avance de Mejoramiento (Ej. Completado)	Seguimiento									
					(6.1) Fecha de inicio	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(9) Avance de Mejoramiento (Ej. Completado)	Ene. Trimestre / 2023									
								24%	Ene. Trimestre / 2023									
									Ene. Trimestre / 2023									

	Obs. 01 (V)	La SEN no cumplió con el Objetivo Prioridad 1D "Pérdidas por Desastres" del Plan aprobado por Res. SEN N° 561 de fecha 25/07/2018 "Por la cual se aprueba el Plan Nacional de Implementación del Marco SENADI 2018 - 2022. Al no alcanzar con ese objetivo, el país no contó con un plan de trabajo consolidado para la instalación del registro de pérdidas y grado de exposición de amenazas sobre la base de información y datos disponibles en las instituciones encargadas en los ámbitos económico, social, sanitario, educativo, ambiental y cultural y por tal motivo el país carece de una base de datos de daños y pérdidas de pequeña y gran escala a nivel nacional y subnacional.	La SEN deberá gestionar un plan de trabajo consolidado para los registros de pérdidas y grado de exposición de amenazas del patrimonio cultural, ejecutando las actividades descritas en el Plan Nacional de Implementación del Marco SENADI de manera a alcanzar el Objetivo Prioridad 1D "Pérdidas por Desastres".	La SEN impulsará la elaboración conjunta, con la Secretaría Nacional de Cultura, de un Plan de Trabajo para la instalación del registro de pérdidas, en el contexto de la información sobre la vulnerabilidad y el grado de exposición a amenazas, sobre la base de información y datos disponibles del patrimonio cultural. Se aclara que la SEN aporta la información y datos de amenazas y vulnerabilidades y la Secretaría Nacional de Cultura los datos sobre el patrimonio cultural, como, por ejemplo: tipo (tangible, intangible o natural), su ubicación y el costo de dichos bienes.	2024	56-AU-001-DPS	DPS					Sin avances	Sin avances
	Obs. 02 (H)	La SEN no cumplió con el Objetivo Prioridad 3D "Patrimonio Cultural" del Plan aprobado por Res. SEN N° 561/18 "Por la cual se aprueba el Plan Nacional de Implementación del Marco de Sandoi 2018-2022, de la SEN. Al no lograr este objetivo no se contó con la propuesta de lineamientos básicos de gestión y reducción de riesgos para la protección de las instituciones culturales y el patrimonio cultural. Tampoco se logró integrar la gestión y reducción de riesgos en normas y medidas de protección del patrimonio cultural en coordinación con la Ley N° 5821/16 "De protección del Patrimonio Cultural" conforme el Art.2, Inc.d) Promover la creación de un sistema nacional de protección del patrimonio cultural y de coordinación interinstitucional para la aplicación de sus disposiciones a nivel nacional, departamental y municipal.	La SEN deberá elaborar una "propuesta de lineamientos básicos de gestión y reducción de riesgos para la protección del patrimonio cultural respectivo, mediante la realización de las actividades descritas en Plan Nacional de Implementación del Marco SENADI de manera de alcanzar con el Objetivo 3D Patrimonio Cultural.	La SEN impulsará, en coordinación con la Secretaría Nacional de Cultura, las siguientes actividades: 1. Elaboración de lineamientos básicos de GRBD para la protección de instituciones culturales y del patrimonio cultural. 2. Elaboración de un manual de protección del patrimonio cultural con enfoque de GRBD. 3. Normalizar las líneas elaboradas a través de decreto o resolución. 4. Difusión y capacitación en líneas y manual elaborados en territorios pertinentes en coordinación con gobiernos subnacionales. 5. Establecer un protocolo de actuación en situaciones de desastre que puedan afectar a las instituciones culturales y al patrimonio cultural. Cabe aclarar que el PHIMS establece la integración de la GRBD en normas y procedimientos de protección del patrimonio cultural, en concordancia con la Ley N° 5821/16 "De protección del patrimonio cultural" y que el Art. 2 inc. d) corresponde a la autoridad de aplicación de dicha Ley la Secretaría Nacional de Cultura. MEMORANDUM DPS N° 55/2023	2024	56-AU-001-DPS	DPS					Sin avances	Sin avances
	Obs. 03 (H)	El presupuesto elaborado por la SEN no permitió identificar los recursos necesarios para la ejecución del Plan Nacional de Implementación del Marco SENADI 2018-2022, de la SEN, incumpliendo el art. 13 Inc.b) de la Ley N° 1835-99 "De Administración Financiera del Estado". Al no contar con un presupuesto desglosado, no se pudo establecer con exactitud los recursos humanos, materiales, equipos necesarios y otros para el desarrollo del plan en cuestión, orientando al cumplimiento de las metas a corto, mediano y largo plazo para el logro del objetivo trazado.	La SEN deberá gestionar la asignación de un presupuesto en el que se discriminen las partidas monetarias que corresponden a cada programa implementado (con sus correspondientes objetos de gastos), de manera a conocer con exactitud la ejecución de los mismos.	Al respecto, como es de conocimiento la planificación del presupuesto institucional no se realizó en forma desglosada; como así también no se ha incluido la asignación de recursos para la ejecución del plan de referencia dentro del Anteproyecto de Presupuesto 2024. MEMORANDO DP N° 43/2023		DGAF	DPS					Sin avances	Sin avances
	Obs. 04 (H)	La SEN no cumplió con el Objetivo Prioridad 3A "Presupuesto" del Plan aprobado por la Res. SEN 561/18 "Por la cual se aprueba el Plan Nacional de Implementación del Marco de SENADI 2018-2022, de la SEN. Al incumplir este objetivo, no se contó con una propuesta para la incorporación de la gestión y reducción de riesgos en los presupuestos institucionales de los entes nacionales y subnacionales y tanto las instituciones.	La SEN deberá realizar las actividades descritas en Plan Nacional de Implementación del Marco SENADI de manera de alcanzar con el Objetivo 3A "Presupuesto". Aligned los recursos necesarios, incluidos recursos humanos y logísticos, como corresponden a todos los niveles	Como medida de mejoramiento, de conformidad a los lineamientos y objetivos de la institución en el marco de acción de referencia, tengo a bien sugerir que una vez aprobado el mismo se realicen las reprogramaciones que incluyan las actividades de prevención o la creación de una nueva actividad que permita discriminar lo solicitado. MEMORANDO DP N° 43/2023		DGAF	DPS					Sin avances	Sin avances



