

AVANCE DE PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL 2024

Institución: SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL
Máxima Autoridad: CNEL. ARSENIÓ RAMÓN ZARATE
Auditor Interno: LIC. ELVIRA CENTURIÓN
Correo electrónico: elviraceni_59@hotmail.com
Teléfono (021) 440.997/8 - APM 1er. Trimestre 2024

Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas en el Informe						
Informe Final Auditoría Combinada			oct-19	Res. CGR N° 443/18	Año 2018	Presupuestal							
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Seguimiento			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		[9] Avance de cumplimiento (%)			
										1er Trimestre /2024	2do Trimestre /2024	3er Trimestre /2024	4to Trimestre /2024
									Se ha solicitado informe referente a la reparación del agua. Se aguará el estado interno para dar trámite. Trámites de Subasta se aguarda verificación de MEF. Un vehículo fue donado al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Limpio. Memo 79/24 Departamento de Patrimonio				
CGR N° 5	1 M 001	Vehículos y Embarcación de la SEN apostados en el balance [Incluir los procedimientos legales y Generales de Ejercicio Fiscal 2018 por Gs. 2,000,589,476 se administrativos a fin de ingresar su recurso en un uso y en deterioro progresivo por el activo fijo y vender en subasta pública trascurso del tiempo y fenómenos naturales desde hace 04 días de baja los bienes que ya no están ados por malos de fallas mecánicas que no se han [Incluir] por la institución para sus fines.		Se realizó un llamado para la evaluación técnica para ver si corresponde la reparación o declarar en desuso Memo DT N° 44/19 y Memo DT/AF N° 64/19.	01/01/20	31/12/20	DCAF - DOL	DCAF	Cumplir/ No cumple				
CGR N° 6	1 M 002	Bienes de la SEN apostados en el balance general del ejercicio fiscal 2018 por Gs. 135,242,427 se encuentran en desuso y no fueron dados de baja sobrelentando el inventario del activo fijo conforme al decreto n° 20312/03	La institución auditada debiera disponer los procedimientos legales y administrativos a fin de ingresar su activo fijo y vender en subasta pública o dar de baja los bienes que no sean utilizados por la institución para sus fines	El Dpto. de Patrimonio para iniciar el proceso de Baja de los Bienes que se encuentran en desuso.	25/11/2019	31/12/20	Sonia Alice	DCAF	Cumplir/ No cumple	Dicho Bienes fueron dados de baja se anulan documentaciones. Memo 79/24 de Patrimonio.			
CGR N° 7	1 M 003	Se ha constatado vehículo de transporte de la SEN por Gs. 616,000,000 en nombre de la Secretaría de Ingeniería Nacional en ejercicio hasta 2018 en donde menciona el decreto 20312/03	La institución auditada debiera realizar los trámites legales y administrativos de los bienes [Incluir] a fin de cumplir con lo establecido en el decreto 20312/03, respecto a los bienes y para constatar exposición de los bienes patrimoniales	Actualmente no se cuenta con el crédito para pagar los costos de transferencia 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 podrá una reposición 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	DCAF	DCAF	Cumplir/ No cumple	Se aguará el servicio de Escritura para dar seguimiento a los trámites correspondientes. Memo 79/24 de Patrimonio.			
CGR N° 16	1 M 004	Maquinaria Destiladoras instaladas por la SEN se encuentran en un uso y en estado de abandono desde el año 2011 por valor de Gs. 2,02,284,450 en la sede del Villa Caliente (Dpto. de Itapúa) y sala fresantes (Dpto. de Itapúa)	La institución auditada debiera realizar los procedimientos administrativos a fin de precarificar, regularizar, titular los bienes, patrimonio de la institución además de adoptar medidas urgentes contra la implementación de normativas técnicas y acciones tendientes a lograr el uso y en el manejo y control de los bienes.	1) Convalidación de los bienes muebles registrados en patrimonio con la AF correspondiente, y realizar las correcciones en cuanto a la adscripción de los bienes y la regularización patrimonial si corresponde 2) Medidas administrativas tendientes al cumplimiento del Reglamento Interno de BHHH como así mismo emitir un circular con el objeto de establecer un mecanismo de comunicación con el nivel superior de control y de las pláticas destinadas a 3) Contar personal adecuado para realizar las acciones de regularización patrimonial y de del mantenimiento en general [Incluir] instalaciones. 4) Tomar los recaudos necesarios para el mantenimiento de las maquinarias.	1/1/2019	30/06/20	Refatura de Gabinete	DCAF	Cumplir/ No cumple	Según Memo DCAF N° 02/2024 se informa de la verificación de las instalaciones a fin de proceder a las reparaciones necesarias. Se Adjunta evidencia			

CGR N° 28	1 M 013	La SEN no solicitó al Poder Ejecutivo la creación de las Declaraciones de Emergencia desde el año 2013, utilizando las mismas para justificar pagos con recursos del Fondo Nacional de Emergencia (FONFE) para el ejercicio fiscal 2013.	La institución deberá arbitrar los mecanismos pertinentes a fin de solicitar la creación de las Declaraciones de Emergencias, conforme a lo establecido en las disposiciones legales, en lo que los recursos sean utilizados en forma eficiente y eficaz.	1/1/2020	31/12/202	Jefatura de Gabinete	MAI	Cumplir/ No cumplir	Sin avances en el periodo						
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. La SEN deberá implementar mecanismos de control interno a través de sistemas de información automatizados que permitan a sus distintas áreas y a la función, el adecuado funcionamiento, limitando la intervención manual al control, prevención y autorización, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley, CGR N° 377/16, C. Competente Control de la Implementación, principio 3. Gestión de la información, elemento 3.1. Sistema de Información.	1/1/2020	31/12/20	DCAF	DCAF	Cumplir/ No cumplir	Bajo consideración y estimación pertinente de la SEN y de conformidad con la Ley y de conformidad con la normativa legal vigente, la institución podrá realizar una reprogramación de créditos presupuestales dentro del ciclo de ejecución de los recursos del FONFE, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Se anexa Memo DP N° 452/19						
Informe N°															
Informe Final Auditoría Combinada															
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	Fecha		Resolución/Orden de trabajo N°		Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe			
				oct-19		Res. CGR N° 843/18		Año 2018		Financiero/Cumplimiento					
				(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)		(9) Avance de cumplimiento (%). Comentario					
				(6.1) Fecha de Inicio		(7.1) Responsable		(8.1) Cumplimiento		1er Trimestre /2024					
				(6.2) Fecha de Finalización		(7.2) Responsable		(8.2) No Cumplimiento		2do Trimestre /2024					
CGR	2 CI 046	Adicionalmente la SEN, en la estructura organizacional debe asegurar la armonía, coherencia y articulación entre las actividades que realiza cada uno 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 las leyes establecen.	21/1/2020		Comité de Control Interno		Cumplir/No Cumplir		La Estructura orgánica institucional se encuentra en proceso de revisión, y posterior actualización conforme a necesidad. Memo Mecp. 2/24.				Seguimiento 3er Trimestre /2024	
CGR	2 CI 047	La institución no emite evidencia de haber comunicado adecuadamente las funciones y responsabilidades de cada funcionario.	La SEN debe implementar mecanismos para subsanar esta observación.	11/7/2020		Comité de Control Interno		Cumplir/No Cumplir		Sin avances				4do Trimestre /2024	
CGR	2 CI 021	Se evidenció 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	02/01/202		Directores Generales, Directores y Jefes de Departamentos.		Cumplir/No Cumplir		En el presente periodo se ha dado inicio al ciclo de socialización, a través de talleres convocados a los funcionarios de la institución. Memo Mecp N° 14/2014					
CGR	2 CI 024	No se observaron evidencias que demuestren que el personal de la SEN, en la actualidad, se encuentre informado, protegido, informado, oportuno, confiable, verificable y consistente. Al respecto no se evidenció la utilización de sistemas de información automatizados que permitan a la gestión y a la función, el adecuado funcionamiento, limitando la intervención manual al control, prevención y autorización.	La SEN debe implementar mecanismos efectivos para la socialización de las políticas operacionales a todos los niveles de la institución. La SEN debe implementar mecanismos efectivos para la socialización de las políticas operacionales a todos los niveles de la institución.	21/7/2020		DCAF		Cumplir/No Cumplir		Bajo consideración y estimación pertinente de la SEN y de conformidad con la Ley y de conformidad con la normativa legal vigente, la institución podrá realizar una reprogramación de créditos presupuestales dentro del ciclo de ejecución de los recursos del FONFE, conforme a lo que dispongan las leyes vigentes. Se anexa Memo DP N° 452/19					



Alma Centurión
 Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

Informe N°													
Informe Final CGR N° 81/17				Fecha		Resolución /Orden de trabajo N°		Periodo auditado					
				ago-17				Año 2016					
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento		(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)				
						(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización						
AUDITORIA PRESUPUESTAL EJERCICIO 2016				PLAN DE MEJORAMIENTO RESOLUCION CGR N° 81/17									
						(7.1) Responsable		(7.2) Responsable		(9) Seguimiento			
						Discreto		Ases					
										(9) Avance de cumplimiento (%): Comentario			
										1er Trimestre /2024	2do Trimestre /2024	3er Trimestre /2024	4to Trimestre /2024

CGR N° 3	1 H 023	La SEN históricamente no ha realizado reuniones de Consejo Ejecutivo, trasgrediendo la Ley N° 2615/05 y su reglamentación. Cabe destacar que las convocatorias debían ser realizadas por el Ministro Secretario Ejecutivo.	La SEN deberá conformar el Consejo Ejecutivo y realizar reuniones periódicamente para la coordinación de acciones de modo que la gestión y reducción de riesgos mejor sustancialmente contribuyendo al cumplimiento de los propósitos legales vigentes.	En el ejercicio fiscal 2016 el Consejo Ejecutivo se ha reunido en la sede para tratar temas relacionados a la gestión y reducción de riesgos y en el presente ejercicio se convocará una vez a los miembros del Consejo Ejecutivo y así dar cumplimiento a lo que dispone la ley.	1/8/2019	31/12/19	Consejo de Control Interno	MAI	Cumplido/ No cumple	Se anexos				
CGR N° 5	1 H 022	La SEN no realiza las gestiones solicitadas la creación de las subsecciones de emergencia, argumentando que las acciones de emergencia no son competencia de la SEN, sino de la Secretaría de Emergencia Nacional, incumpliendo la Ley N° 2015/05 "Que crea la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN) artículo 4° y 23.	La SEN deberá realizar las gestiones pertinentes para la creación de las subsecciones de emergencia, en cumplimiento de la Ley N° 2015/05, de manera a lograr un mejor cumplimiento de sus objetivos.	Se tendrá en cuenta la recomendación de la CGR y del sentido cuando sea el Poder Ejecutivo que de conformidad al Art. 203 de la Constitución Nacional que exige la iniciativa del proyecto de ley y no se debe se establece el plazo de término de la ley, correspondiente se realizará la gestión para que esta se establezca.	1/8/2019	31/12/19	Alcay Bayron Cresti	Ing. Miguel Kurita	Cumplido/ No cumple	Se anexos				
CGR N° 8	1 H 023	No se observan registros de algunos funcionarios en el módulo de los Organismos y Sistema Integrado de Administración de Finanzas (SIAFI) conforme lo establece la Ley N° 5554/16 el cual registra los datos personales y Estado (CEE) deberán registrar los datos personales y administrativos de funcionarios permanentes y del personal contratado en el módulo de Legajos del Sistema de Integrado de Administración de Recursos Humanos (SIAHR) 2)	La institución auditada deberá: 1) Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5554/16 el cual expresa en su artículo 4° de los Organismos y Sistema Integrado de Administración de Finanzas (SIAFI) conforme lo establece la Ley N° 5554/16 el cual registra los datos personales y Estado (CEE) deberán registrar los datos personales y administrativos de funcionarios permanentes y del personal contratado en el módulo de Legajos del Sistema de Integrado de Administración de Recursos Humanos (SIAHR) 2) Determinar acciones que propicien una mejor implementación de la citada Ley.	La SEN reanuda consulta al Ministerio de Hacienda al los funcionarios contratados temporalmente para la atención puntual de Emergencias pueden o no ser incluidos en el sistema de administración de Recursos Humanos (SIAHR)	10/07/19	31/12/19	DCGR	Ing. María Elena Muñoz de Jolly	Cumplido/ No cumple	La Nota SEN 102 N° 96/2022, remitido al Ministerio de Hacienda se encuentra hasta la fecha sin dar respuesta a la consulta realizada. Se procederá a remitir al Poder Ejecutivo y al Poder Judicial el correspondiente. Memo SC N° 24/2024.				
CGR N° 19	1 H 024	La SEN no implementa proyectos de inversión para la utilización de los recursos del FONER "... La SEN en el año 2015 no ha implementado proyectos de inversión y por ende no cuenta con manuales operativos o reglamentaciones correspondientes a los mismos "...	La SEN deberá elaborar proyectos de inversión para la utilización de los recursos del FONER, basados en las estadísticas de emergencia ocurridas, prospectar 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 está de Contingencia y Emergencia se considerará los posibles eventos adversos que afronta la SEN donde se establezcan las estrategias y acciones a seguir a fin de prevenir, mitigar, dar respuesta y rehabilitar a las ramas afectadas creando así mayor resiliencia en los mismos.	1/8/2019	31/12/19	DCGR	Eduardo Gomez	Cumplido/ No cumple	Esta es la postura de la SEN, los recursos no pueden tener como una de sus fuentes de financiamiento los recursos establecidos en el art. 28 de la Ley N° 2015/05 "Que crea la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN)". Ver en: www.sen.gov.py/index.php/institucional/cuenta-con-un-plan-de-contingencia-para-incendios-2024. Memo DCS 334/2024				
CGR N° 20	1 H 025	La SEN no cuenta con un reglamentación actualizada del Decreto N° 3713/15 para la utilización de los recursos establecidos en el Fondo Nacional de Emergencia (FONER), CONFINER, AL "ARTICULO 5°" de la Reglamentación 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° 3.713/15, y en especial lo establecido en Art. 8° inc. e) de la Ley N° 2015/05(1), se encarga a las secretarías jurídicas de la SEN, a las secretarías de Contingencia y Emergencia y al Poder Judicial, la elaboración del reglamento de la respecta a la reglamentación del Fondo Nacional de Emergencia (FONER) para su análisis y aprobación de los respectivos titulares del citado consejo de manera a que tomen conocimiento y pueda aprobarse la reglamentación.	1/8/2019	31/12/19	Letratura de Gabinete	Alcay Bayron Cresti	Cumplido/ No cumple	Se anexos				





Liliana Centurión
Dirección de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

CGR N° 21	1 H 026	La SEN utiliza una Resolución decretada 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 ratificar las resoluciones emitidas por la Presidencia de la República, 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 al cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.	1/8/2019	31/12/19	Refutara de Gabinete	Refutara de Gabinete	Cumplido/ No cumple	Sin avances					
CGR N° 23	1 H 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 excesivos en sueldos en el periodo de emergencia, considerando el presupuesto de 20 funcionarios permanentes, en términos de personal en la institución.	En atención a lo recomendado se seguirá la misma en la medida que con el plan de funcionarios permanentes o de contratados fuera del FONE puedan cubrirse las labores mínimas de la institución en caso de preparación, respuesta o rehabilitación de una situación de emergencia.	1/8/2019	31/12/19	DCAF - DCCP	Ing. María Elena Muñoz de Jolly	Cumplido/ No cumple	La Nota SEN JG N° 96/2023, remitido al Ministerio de Hacienda se encuentra hasta la fecha sin dar respuesta a la consulta realizada. Memo SC N° 24/2024.				
CGR N° 27	1 H 028	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 damnificados, valorándose combenientes conforme la Ley N° 2584/2006.	La entidad analista deberá dimitir de su contexto de acción, realizar la gestión para la ejecución presupuestaria, contribuyendo de esta manera a cumplimiento de los propósitos institucionales.	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 requieren asistencia o tratamiento médico la SEN requerirá la cobertura de dicho gastos de conformidad a lo que dispone la ley.	1/8/2019	31/12/19	DCAF	Ing. María Elena Muñoz de Jolly	Cumplido/ No cumple	La SEN es cumplimiento a la Ley 2584/2006, resuelto en fecha 18/10/2013 por la SEN 412/12 Creación del Comité Ejecutivo para la utilización de los Fondos Establecidos, se adjunta Memo PF 11/2024 y las evidencias.				
Informe N°		Fecha		Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)		Áreas de riesgo analizadas en el Informe					
Informe Final CGR N° 626/19		sept. 20			Año 2019	Auditada	Financiera/Cumplimiento		SEN					
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Dabilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN	(7) Responsable de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)		Seguimiento					
					(9.1) Fecha de Inicio	(9.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	1er. Trimestre /2024	2do. Trimestre /2024	3er. Trimestre /2024	4to. Trimestre /2024		
CGR N° 7	1 H 007	Vehículos de transporte sin títulos de propiedad	Los responsables de la SEN deberán realizar las gestiones administrativas y realizar el registro correspondiente, como también adecuar las descripciones que correspondan conforme a lo observado. 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 Decretan Jurídico DCAJ N° 332/2020, se sugiere al impulso de una investigación interna a fin de destituir responsabilidades.	Realizar gestiones para conseguir la titulación de los vehículos, solicitar presupuesto a escrituras y solicitar la preparación presupuestaria para cubrir los gastos correspondientes.			Ing. María Elena Muñoz de Jolly	Sonia Ace						
CGR N° 8	1 H 008	Monitoreos preventivos a la SEN sin Título de Propiedad.	Los responsables de la SEN, deberán realizar las gestiones administrativas que correspondan a efectos de regular la titulación de los bienes recibidos en donación y su registro correspondiente. Disponer la activa intervención de la Auditoría 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 Decretan Jurídico DCAJ N° 382/2020, se sugiere el impulso de una investigación interna a fin de destituir responsabilidades.	Realizar gestiones para conseguir la titulación de los vehículos, solicitar presupuesto a escrituras y solicitar la preparación presupuestaria para cubrir los gastos correspondientes.			Ing. María Elena Muñoz de Jolly	Sonia Ace	Sin avances					

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

[illegible]

[Firma]
María Lira Centurion
 Dirección de Auditoría Interna
 Secretaría de Emergencia Nacional

CGR Nº 5	1 H 027	La SEN no efectuó controles en las planillas que respaldan el recibo de asistencia Nº 9.005 en los cuales se registraron inconsistencias.	La institución deberá articular 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, verificados y adecuados.	La DPS realizará los controles correspondientes al momento de realizar la carga en el SPS y si constatare inconsistencias en los datos proveídos por los entes solicitantes, comunicará a la DCEI, dichas inconsistencias a efectos de emitir la notificación correspondiente y además recomendará la existencia en la Resolución SEN Nº 0001/2021, la inclusión de la información de los beneficiarios en el SPS, para lo cual deberá ser establecido en el act. anterior, así que la autoridad del ente beneficiario de la asistencia a que finalizada la entrega de los bienes a los beneficiarios elve a la Secretaría de Emergencia Nacional -SEN las planillas respectivas en las que conste 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 receptor o de los beneficiarios, quienes deberán ser verificados por la SEN. (Memento DPS Nº 64/2021)		Inmediato	DPS	Oficio Insurgente	Cumplido/ No Cumple	Se está realizando el control de la correspondencia entre los nombres de las planillas de los beneficiarios, de acuerdo a la denuncia de la DCEI, comunicada por el SPS. Memento DPS 19/2024				
CGR Nº 8	1 H 030	Entre los meses de junio a diciembre del 2020 se realizaron en compras de productos alimenticios con recursos del Programa Emergente un control con la auditoría correspondiente.	La institución deberá articular los mecanismos pertinentes a efectos de que la utilización de los recursos se realice combinando con las autorizaciones correspondientes y para los fines pertinentes conforme a normativas vigentes.	La SEN toma en cuenta todos los recibos pertinentes a fin de no registrar ninguna nominal que autoren los pagos por contratos. (Memento DGE Nº 22/2021)		Inmediato	DGE - Dpto. de Informática	Cumplido/ No Cumple	La SEN toma en cuenta todos los recibos pertinentes a fin de no registrar ninguna nominal que autoren los pagos por contratos. (Memento DGE Nº 22/2021)					
Informe Final Auditoría de TIC		Fecha	ago-21	Resolución (Oficio de trabajo) Nº		Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe				
				Res. CGR Nº 467/2020		Ago-2020		De TIC						
(1) Nº Orden de Inversión	GTC Compras	(3) Detallado - Helado	(4) Resumen de acciones	(1) Auditor de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsables de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento (Cada mes)	Seguimiento					
					(1.1) Fecha de Inicio	(1.2) Fecha de Finalización			(1.3) Responsables de Ejecución	(1.4) Responsables de Seguimiento	(1.5) Avance de cumplimiento (%)			
CGR Nº 1	1 H 023	La Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación de la Secretaría de Emergencia Nacional no tiene un sistema de información organizacional mismo, actualizada en el Decreto Nº 6234/15	La SEN elabora: 1) Gestionar acciones concretas, de modo a adaptar la estructura de la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación a las necesidades de la institución, a fin de cumplir con el Decreto correspondiente, para lograr una seguridad razonable en el ambiente tecnológico y la protección de la información administrativa.	La SEN inicia el proceso de adecuación del Organigrama Institucional a fin de dar cumplimiento a lo que establece el Decreto Nº 6234/15 y a la Ley 2615/05, lo cual se eleva al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posteriormente al respecto a MI Gestión y Planificación. Se adjunta Resolución, Memento Nº 82/2021	6 Meses	Jefatura de Gabinete Jefatura de Gabinete	Cumplido/ No Cumple	Memento D7 11/2024, se indica que la SEN no tiene un sistema de información de la Ciudad, Ley, respecto que el mismo sea aprobado en el ejercicio fiscal 2024.						
CGR Nº 2	1 H 024	La SEN deberá establecer acciones de manera a dotar de la cantidad necesaria de funcionarios a la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación, para garantizar la continuidad de los procedimientos, la adecuada asignación de funciones, el cumplimiento de las obligaciones y la labor efectiva y eficiente en las operaciones.	2) Encargar a la Auditoría interna el seguimiento del cumplimiento de la recomendación.	Una vez homologado el nuevo organigrama se procederá a la asignación de recursos para el llenado a concurrencia al poder contratar, mas funcionarios para dar rango de cumplimiento de la Dirección de la Información y Comunicación, se adjunta Memento D6AF Nº 29/2021.	12 Meses	DCEI - Dpto. de Informática	Cumplido/ No Cumple	La DGI da seguimiento a la acción de Mejoras a fin de verificar el cumplimiento del mismo.	Memento D7 2024/2024, se remite evidencia de la intención de dar cumplimiento de dar cumplimiento de la Ciudad Ley, respecto que el mismo sea aprobado en el ejercicio fiscal 2024.					

Informe DAU N° 14/22									
Auditoría del Fondo B00 "Fondo Nacional de Emergencia"									
Fecha: 30/12/22									
República / Orden de trabajo N° Res SEN N° 837/2021									
[1] N° Orden Administrativo	[2] Código Subgrupo	[3] Denominación - Subgrupo	[4] Recomendación	[5] Referencia de Materiales	Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas en el Informe
					1er. Semestre 2021		Auditoría de Gestión		
					[6.1] Principio del Eficacia	[6.2] Fecha de finalización	[7.1] Responsables Directo	[7.2] Responsables Área	
DAU 14/22: H 03		Se pudo constatar que las adquisiciones Via Fondo Nacional de Emergencia no cuenta con reglamentación, no posee establecer procedimiento para la adquisición de bienes y servicios para el efecto, para las adquisiciones no se aplica la Ley de Contrataciones Emergentes.		La SEN elabora un borrador de las Reglamentaciones para la utilización del FONE y presenta al Consejo Ejecutivo para su aprobación y posterior implementación.					No se cuenta con evidencia de avance en el presente periodo
DAU 14/22: H 02		Ordens 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 especificaciones técnicas y cantidades acordadas en el Orden de Compra por ende se verifica el incumplimiento de las cláusulas del Contrato.							Se realiza la confección de las Ordenes con posterioridad debido a que en su momento se precisaba cantidad de servicios serán solicitados por el servicio es necesario que se realice asistencia a eventos, advenio. Memo UDC 8/24
DAU 14/22: H 03		Contratos con entrega de fecha: Alquiler de Inmueble irregularidad con un contrato cuyo plazo de vigencia se encuentra derivada por lo que se puede presuncir que hubo un error material involucrando 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.	La SEN se encuentra en proceso de actualización de los procedimientos de control a ser utilizados en la institución.					Por un error involuntario se consignó el plazo de vigencia de un contrato de alquiler de inmueble, el mismo ya no pudo ser subsanado debido a que el contrato ya se encuentra firmado por ambas partes, y la misma no pudo volver contractual. Memo UDC 8/24
DAU 14/22: H 04		Remisiones con emendas, incumpliendo con el Decreto N° 6339/05 y su modificación Decreto N° 8345/06 "Por la cual se dicta el reglamento General de Tránsito y uso de Comprobantes de Venta, Documentos Complementarios, Notas de Remisión..." Art. 46) Expedición de Documentos, Inc. 2) Todos los documentos deberán ser expedidos en forma clara, sin tachaduras ni emendas."							Memo DAU 7/2024, se informa que se han adoptado nuevos procedimientos de control a fin de no volver a incurrir en falencias similares.
DAU 14/22: H 05		Pagos por Servicios de Alquiler de Camiones, sin que en los mismos de autorización sean emitidos los bienes e insumos a ser transportados impidiendo así establecer controles como ser el uso eficiente de los mismos.							No se ha presentado evidencia de avances al respecto.
DAU 14/22: H 06		No se ha visualizado ninguna planilla de distribución a los comensales de los Platos Servidos en los diferentes Centros Vacacionales	Contar con toda la documentación que respaldan los pagos efectuados y que los mismos puedan servir para realizar los controles correspondientes	En los nuevos procedimientos de control que se van a implementar se tendrán en cuenta todos los requisitos de documentación que deberán comprender cada ítem.					En caso de que surja operaciones similares, esta dirección implementará estrictamente la utilización de planillas para la distribución de los insumos recibidos. Memo ODCE 5/24




 Director(a) General(a)
 Auditoría Interna
 Presidencia de Emergencia Nacional

Informe DGL N° 15/2022									
Autoridad de Gestión de la DGL (Comandante y Dependiente)			Fecha		Resolución (Orden de trabajo) N°		Periodo auditado		
			30/03/22		Res. SEN N° 817/2021		1er. Semestre 2022		
(1) N° Orden de trabajo	(2) Código de trabajo	(3) Denominación de trabajo	(4) Responsabilidad	(5) Acción de Mejoramiento	Periodo de ejecución		Auditoría de ejecución		(6) Indicador de cumplimiento (Código)
					(6.1)	(6.2)	(7.1)	(7.2)	
					Fecha de inicio		Responsable Directo		(7) Avance de cumplimiento (N) - Comentario
					Fecha de finalización		Responsable de Seguimiento		
DAI 15-2022	DAI 15/2022 H 01	Legajos de utilización de combustibles incompletos (faltan firmas de chóferes, directores en algunas documentaciones, faltan copias de los menos que autorizan la utilización, faltan comprobantes de carga de combustibles, planillas de chóferes en planillas de abastecido), como también se han visualizado cargos posteriores a la fecha de emisión, cargos demás de lo asignado.	A la DITAF que implemente procedimientos adecuados de control a fin de verificar que los legajos de uso de combustibles, ordenados y acordados con la DITAF, estén debidamente autorizados en la Resolución SEN N° 715/2020, se encuentra en proceso de implementación.	La Res. Sen N° 715/2020, se encuentra en proceso de implementación.			DGL	DGL	Mismo DGL 15/2021, Se han realizado labores de Capacitación sobre el correcto llenado de documentos.
DAI 15-2022	DAI 15/2022 H 02	Analizando el cuestionario de Control de la Dirección de la Resolución de la Res. 715/2020 "Por la Transparencia, Acceso y Fiscalización" constatamos que la Res. SEN 715 Res. SEN N° 715/2020 "Por la cual se autoriza y se asigna el uso de combustible mediante tarjeta Petropar y se reglamenta su utilización", para su actualización y así garantizar todos los escenarios que pudiera afectar la entrega en cuenta en la utilización del combustible.	A la DPO, implementar nuevos procedimientos de control a fin de verificar constantemente los trabajos de actualización de los documentos de control a ser utilizados en la utilización del combustible.	La Res. Sen N° 715/2020, se encuentra en proceso de implementación.			DGL	DGL	Mismo DGL 15/2021, Se han realizado labores de actualización y posterior implementación de los procedimientos de control a ser utilizados en la utilización de combustible.
DAI 15-2022	DAI 15/2022 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 salida, las autorizaciones para el retiro de los bienes que realizan las personas, como también no se han visualizado las autorizaciones correspondientes para la entrega de los legajos vigentes.	A la DPO, implementar nuevos procedimientos de control a fin de verificar constantemente los trabajos de actualización de los documentos de control a ser utilizados en la utilización de combustible.	La SEN se encuentra en proceso de actualización de los procedimientos de control a ser utilizados en la utilización de combustible.			DGL	DGL	Mismo DGL 15/2021, Se han realizado labores de actualización y posterior implementación de los procedimientos de control a ser utilizados en la utilización de combustible.
Informe DAI N° 15/2022									
Auditoría de Entrega de Ayuda Humanitaria				Fecha		Resolución (Orden de trabajo) N°		Periodo auditado	
				30/03/22		Res. SEN N° 817/2021		1er. Semestre 2022	
(1) N° Orden de trabajo	(2) Código de trabajo	(3) Denominación de trabajo	(4) Responsabilidad	(5) Acción de Mejoramiento	Periodo de ejecución		Auditoría de ejecución		(6) Indicador de cumplimiento (Código)
					(6.1)	(6.2)	(7.1)	(7.2)	
					Fecha de inicio		Responsable Directo		(7) Avance de cumplimiento (N) - Comentario
					Fecha de finalización		Responsable de Seguimiento		
DAI 15-2022	DAI 15/2022 H 01	Se han visualizado legajos incompletos (falta de planillas de asistencia, documentaciones con falta de firmas, entregas de asistencias en las debidas autorizaciones)	Capacitación constante a todos los funcionarios que realizan las funciones de elaboración de las documentaciones concernientes a la Entrega de Ayuda Humanitaria a ser recibida por la SEN, capacitaciones a todos los funcionarios referentes a los procedimientos de entrega de la ayuda humanitaria y sus documentos de la SEN, como también los datos a tener en cuenta como también las firmas y autorizaciones que deben contener los mismos.	Instalar en la capacitación de los funcionarios en cuanto al llenado de las documentaciones que se realizan en el campo a fin de los mismos puedan realizar correctamente las gestiones realizadas por la SEN.					Y por último dar seguimiento a todas las entregas de insumos realizadas por las ONGs, como también a las entregas de los diferentes entes, organizaciones o asociaciones a fin de que los mismos realicen sus rendiciones correspondientes en tiempo y forma.
DAI 15-2022	DAI 15/2022 H 01	Se han visualizado legajos incompletos (falta de planillas de asistencia, documentaciones con falta de firmas, entregas de asistencias en las debidas autorizaciones)	Capacitación constante a todos los funcionarios que realizan las funciones de elaboración de las documentaciones concernientes a la Entrega de Ayuda Humanitaria a ser recibida por la SEN, capacitaciones a todos los funcionarios referentes a los procedimientos de entrega de la ayuda humanitaria y sus documentos de la SEN, como también los datos a tener en cuenta como también las firmas y autorizaciones que deben contener los mismos.	Instalar en la capacitación de los funcionarios en cuanto al llenado de las documentaciones que se realizan en el campo a fin de los mismos puedan realizar correctamente las gestiones realizadas por la SEN.					Se capacitará una persona responsable de realizar las entregas de insumos, específicamente el seguimiento a las rendiciones de las entregas de ayuda humanitarias realizadas por la SEN.
DAI 15-2022	DAI 15/2022 H 01	Se han visualizado legajos incompletos (falta de planillas de asistencia, documentaciones con falta de firmas, entregas de asistencias en las debidas autorizaciones)	Capacitación constante a todos los funcionarios que realizan las funciones de elaboración de las documentaciones concernientes a la Entrega de Ayuda Humanitaria a ser recibida por la SEN, capacitaciones a todos los funcionarios referentes a los procedimientos de entrega de la ayuda humanitaria y sus documentos de la SEN, como también los datos a tener en cuenta como también las firmas y autorizaciones que deben contener los mismos.	Instalar en la capacitación de los funcionarios en cuanto al llenado de las documentaciones que se realizan en el campo a fin de los mismos puedan realizar correctamente las gestiones realizadas por la SEN.					Se capacitará una persona responsable de realizar las entregas de insumos, específicamente el seguimiento a las rendiciones de las entregas de ayuda humanitarias realizadas por la SEN.
Áreas de riesgo analizadas en el Informe									
DGLR									
Seguimiento									
(7) Avance de cumplimiento (N) - Comentario									
1er. Trimestre 2024									
2do. Trimestre 2024									
3er. Trimestre 2024									
4to. Trimestre 2024									



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

Informe AGPE Res. N° 234/22										Secretaría de Emergencia Nacional			
Auditoría Especial			Fecha	Evidencia / Datos de trabajo N°		Período analizado		Tipo de auditoría		Área de trabajo analizada en el Informe			
			30/11/22	Res. AGPE N° 234/2022		Ejercicio Fiscal 2021, 1er. Sem. 2022		Auditoría Especial		Seguimiento			
(1) N° Clave Auditoría	(2) Código Subgrupo	(3) Denominación - Subgrupo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsables de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Código mesa)	(9) Avance de cumplimiento [%] Comprobado			
					(6.1)	(6.2)	(7.1)	(7.2)		1er. Trimestre /2024	2do. Trimestre /2024	3er. Trimestre /2024	4to. Trimestre /2024
AGPE 2	Obs. 02(H)	Falta la autorización por parte de la Máxima Autoridad para la distribución de bienes (documentos, por ejemplo).	Se recomienda a los responsables del área, elaborar un protocolo estándar de Acta, el cual serviría como respaldo de los bienes ingresados a los depósitos. Dicha Acta deberá estar aprobada por Acto Administrativo.	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 formato del acta.									
AGPE 3	Obs. 03 (H)	Falta la autorización por parte de la Máxima Autoridad para la distribución de bienes (documentos, recibos).	Se sugiere establecer procedimientos operativos que permitan tramitar eficientemente la gestión de la institución en cuanto a la recepción y posterior distribución de las donaciones recibidas, e igualmente esta corrección documental y autorizada por el titular de la institución y en su caso de este, por el funcionario designado para el efecto por Acto Administrativo.	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 procedimiento la autorización de la MAU.									
AGPE 4	AGPE 04 (H)	Incumplimiento del Art. 12 del Decreto 14371/2015, que establece que la acta debe tenerse dentro de los 10 días hábiles de la recepción de los documentos administrativos, en el lugar de ubicación.	Suprimir, a los encargados de la SEN, según las instrucciones pertinentes a fin de dar cumplimiento a lo señalado en el Acta Normativa, que establece la diligencia por parte de la institución, en el momento de la recepción de los documentos administrativos, 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									
AGPE 5	AGPE 05 (H)	Debilidades en las documentaciones respaldatorias de recepción y entrega de donaciones	Se sugiere a los responsables, analizar la situación planteada y elaborar el formulario propuesto como parte del decálogo.	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									

Presidencia de la República

Secretaría de Emergencia Nacional

Lozada Centurión

Directora de Auditoría Interna

Presidencia de la República


Secretaría de Emergencia Nacional

ACPE 7	Obs. 07 (N)	Incumpliendo del art. 48 del Decreto N° 11 032/2023 "Cual 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 República" en el presente Manual se establece procedimientos 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 República" en el presente Manual se establece procedimientos para el cumplimiento del citado art.						
ACPE 8	Obs. 08 (N)	La SEN no cuenta con procedimientos aprobados que determine la entrega y correspondiente forma de distribución del combustible recibido en carácter de donación	Se aconseja a los responsables, analizar la situación planteada e implementar procedimientos adecuados que permitan dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Emergencia Nacional, las unidades descentralizadas 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 Admisión.	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 República" "Nuevos establecimientos 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 República" "Nuevos establecimientos los procedimientos a ser aplicados.						
ACPE 9	Obs. 09 (C)	Duplicados de Control Interno relacionados a la distribución de combustible recibidos en donación por parte de la Admisión.	Los responsables deberán analizar todas las deficiencias mencionadas por este Órgano Control y establecer medidas necesarias que permitan dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Emergencia Nacional, en cuanto a la falta de Comunicación, Autorizaciones y el correspondiente control que deberá ser ejercido por la Auditoría Interna Institucional.	Por Res. SEN N° 1107/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la República" "Nuevos establecimientos los procedimientos a ser aplicados.							Por Res. SEN N° 1107/2023 "Por la cual se aprueba el Manual de Procedimientos de Donaciones recibidas y entregadas por la Secretaría de Emergencia Nacional (SEN). Dependiente de la República" "Nuevos establecimientos los procedimientos a ser aplicados.						
ACPE 11	Obs. 11 (C)	Falta la planilla de uso y acta de recepción de combustible en las rendiciones de cuentas	A modo de subsanar la observación, requiera por este Órgano de Control, la institución deberá realizar una verificación de las registraciones vigentes en cuanto a la autorización y uso de combustible mediante de la Hoja de Fianza Petrolera (Res. SEN N° 715/2020). Así mismo, una vez procedida a la actualización de las registraciones, 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° 1249.	SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas registraciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023.	DGL	DGL					SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas registraciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023.						
ACPE 12	Obs. 12 (C)	Los procedimientos aprobados por medio de la RES. SEN N° 715/2020 referente a los documentos que servían de respaldo como parte de la remisión de cuenta en el Asoc. de transportes, no provenientes como el retiro de los camiones del taller y que utilizan la Hoja de Petrolera para la carga de combustible.	Tal como menciona el descargo respectivo, se sugiere realizar la verificación de las registraciones vigentes en cuanto a la autorización y uso de combustible mediante de la Hoja de Fianza Petrolera (Res. SEN N° 715/2020) de tal manera a recomendar los procedimientos a ser aplicados. Así mismo, una vez procedida a la actualización de las registraciones, 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° 1249.	SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas registraciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023. Verificar el cumplimiento de lo establecido en dicha Res.							Compáñe- SE ha revisado la Res. SEN N° 715/2020 y se ha establecido nuevas registraciones para la autorización y uso de combustibles, según Res. SEN N° 1197/2023.						

ACPE 20	Obs. 20 (H)	No se cuenta con la planilla de responsabilidad individual establecida como responsabilidad del conductor designado.	Ad como lo mencionado en la recomendación correspondiente a la Obs. N° 20, es responsabilidad de la Dirección de Transporte Terrestre, Aéreo y Fluvial cumplir a rajatabla con las regulaciones internas aprobadas por la Máxima Autoridad, puesto que las mismas establecen las responsabilidades de cada una de las dependencias involucradas y que ayudan a establecer un mejor control.							La Planilla de Responsabilidad firmo el Director de Transporte. Memo DGT 23/23							
ACPE 21	Obs. 21 (H)	Los datos expuestos en las Ordenes 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 Ordenes de Trabajo, así como el cumplimiento de lo establecido en las regulaciones internas, así como los procedimientos aprobados por la Máxima Autoridad de canal de sumario Administrativo según lo establecido en la Ley 1621/00 de la Función Pública.							Cumplido. Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23							
ACPE 22	Obs. 22 (H)	Faltan de perfil 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 establecido en la Res. N° 715/2020 de manera a incorporar las diferentes situaciones expuestas por este equipo auditor, a fin de que todos los perfiles iniciales como apellidos perdidos para la carga adicional de combustibles se encuentren correctamente registrados ya sea por el personal de la DTTAF, o por el personal de la SEN, que podrá servir de respaldo de las acciones tomadas por los funcionarios responsables.							Cumplido. Se adjunta evidencia de cumplimiento según Memo DTTAF 25/23							
ACPE 23	Obs. 23 (H)	Se documentos de respaldo para la carga de combustible a los Buques	A fin de fortalecer la presente observación, sugiero realizar la investigación relacionada a la emisión de cuentas que corresponde al Memorando DGTN N° 1234/2021, donde se solicita 2,000 litros de combustible para la carga en el buque realizado en el mes de diciembre/2021. Así mismo, sugiero a los responsables, identificar los contenidos de los documentos que respaldan a fin de tener presente y registrar de una manera más adecuada las actividades llevadas a cabo en el área.							Se adjunta documentación que respaldan la emisión de combustibles en el buque. (Recibo de Entrega de combustibles, Memo de Solicitud de Combustibles, copia de libreta de embarque, libreta de desembarque y informe de trabajo de Insumos.-							
ACPE 24	Obs. 24 (H)	La capacidad de tanque de combustible no coincide con la cantidad de litros cargados para la camioneta Iltu - Chapa HIF 596	Sugiero a los responsables, a fin de evitar situaciones como las observadas, 1) Verificar la capacidad del tanque de la camioneta involucrada. 2) Revisar la capacidad total del tanque de combustible de todos los vehículos utilizados por la SEN a la hora de realizar la carga de combustible. 3) Capacitar a los funcionarios dependientes del área de Transporte a cerca de la importancia, responsabilidad y diligencia relacionada a las funciones que cumplen.							Se ha aprobado por Res. SEN 119/23 la reglamentación de uso de combustible.							
	Obs. 26 (H)									No se presenta evidencia en el presente período.							

ACPR 35	Obs. 25 (H)	Los datos del conductor no se encuentran incluidos en el memorándum dirigido a la Magma Autoridad en caso de Vehículos Alquilados.	Realmente, se recomienda a los responsables establecer procedimientos claros y necesarios relacionados a los vehículos que se encuentran al servicio de la SFTN.	En los Memos de autorización de utilización de vehículos alquilados ya se incluye los datos de los conductores.															
			La institución auditeda deberá establecer procedimientos claros que permitan a los funcionarios involucrados realizar sus actividades de una manera eficiente y eficaz. Así mismo, se deberá asegurar controles de calidad en el desempeño de las operaciones llevadas a cabo por los funcionarios dependientes de la Dirección de Transporte como aquellos que se interrelacionan con los mismos debido a la naturaleza del trabajo.																
ACPR 26	Obs. 26 (C)	Debilidades de control interno en cuanto a los documentos de respaldo de la utilización de combustibles.																	
ACPR 27	Obs. 27 (H)	Se visualizó que los datos expuestos en la Orden de Trabajo N° 16.063 original (Conductor) no coinciden con los datos expuestos en el triplicado (vehículo).	En caso de que surja alguna modificación en la Orden de Trabajo inicial, se deberá proceder a la emisión total de los originales, así como del duplicado y triplicado respectivamente, evitando de esta manera situaciones como la expuesta en el presente punto.																
ACPR 33	Obs. 33 (H)	La UOC No se cuenta con Plan de Adquisiciones	Se aconseja analizar la situación planteada, de tal manera a cumplir con lo establecido en la Resolución de referencia, que establece la obligatoriedad de contar con un plan de adquisiciones aplicable y razonable a llevarse a cabo durante el periodo de 12 meses coincidiendo con el año fiscal, el cual deberá ser elaborado por la entidad Operativa de contrataciones (UOC) de la SFTN.	Por la diversidad de eventos algunos que requieren su atención y la multiplicidad de acciones que pueden ser ejecutadas antes, durante y después de un evento, se imposibilita determinar con anticipación las necesidades y requerimientos considerando que solamente podemos conocer las amenazas, pero no su intensidad, el lugar preciso en donde ocurrirá el impacto, la cantidad de afectados y el diseño de las acciones de recuperación.															
ACPR 36	Obs. 36 (H)	El Pliego de Bases y Condiciones del bien solicitado, no cuenta con el precio referencial.	Esta auditoría General se mantiene en la observación, teniendo en cuenta que la observación en el despacho no guarda relación a lo observado.	La SFTN para una mejor organización y transparencia siguen los lineamientos de la Ley 205.103 "De contrataciones Públicas", en este caso los precios referenciales no son emitidos con el Pliego de Bases y Condiciones a los proveedores por la Compañía, sin embargo dichos precios son remitidos al Comité Evaluador junto al cuadro comparativo para ser considerados en el momento de la Evaluación.															
ACPR 37	Obs. 38 (H)	Se encuentran en requerido 7.970 litros de nafta en la oficina administrativa del depósito en Mariano Roque Alonso sin contar con los recabos necesarios considerando el riesgo a que están expuestos diariamente los funcionarios del área de depósito.	Tal como lo menciona el descargo respectivo, se aconseja acordar un lugar específico para el requerido del combustible, a fin de que el mismo no se encuentre en contacto directo con el funcionario o personal alquilado.																

[illegible]


Dra. Elvira Centurión
Comisión de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

Informe Marco de SENOM 2022										Áreas de riesgo analizadas en el Informe				
Autoría REI										Secretaría de Emergencia Nacional				
1) N° Cuenta S/Autónoma	2) Código Subgrupo	3) Calidad - Subgrupo	4) Recomendación	5) Análisis de Magnitud	6) PERÍODO DE EJERCICIO		7) Responsabilidad de Ejecución		8) Indicador de Cumplimiento (Escala 0 a 100)	Seguimiento				
					(a.1)	(a.2)	(r.1)	(r.2)		[a] Avance de cumplimiento [b] Comentario				
					Fecha de inicio	Fecha de finalización	Responsable Directo	Responsable Áreas						
Obs. 01 (H)		La SEN no cumplió con el Objetivo Prioridad 1D "Pérdidas por Desastres" del Plan aprobado por Res. SEN N° 561 de fecha 25/07/2021, ya la cual se anexa el Plan Nacional de Implementación del Marco SENOM 2018 - 2022. Al no haberse desarrollado el 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 SENOM de manera a cumplir el Objetivo Prioridad 1D Pérdidas por Desastres.	Se actualiza que la SEN aprueba la información y datos de amenazas y vulnerabilidades y la Secretaría Nacional de Cultura los datos sobre el patrimonio cultural, como, por ejemplo: tipo (lenguaje, idioma) a nivel, su ubicación y el costo de daños bienes. Se resalta, además, que la elaboración del Plan de Trabajo depende de que se disponga de información y datos sobre el patrimonio cultural. MEMORANDUM DRS N° 59/2023	2024	SG-AI-DGL-DPS	DPS	En proceso de preparación la Mesa de Trabajo para abordar el tema, Memo DRS 93/24						
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 Senda 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 que se han desarrollado en el Plan Nacional de Implementación del Marco SENOM 2018-2022. El Plan Nacional de Implementación del Marco SENOM 2018-2022, conforme al 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 gestión y reducción de riesgos para la protección del patrimonio cultural requiriendo, mediante la realización de las actividades descritas en el Plan Nacional de Implementación del Marco SENOM de manera de alcanzar con el Objetivo 3D Patrimonio Cultural.	Al respecto, como es de conocimiento la planificación del presupuesto institucional no se realizó en forma desplegada, como el cambio no se ha incluido la asignación de recursos para la ejecución del plan de referencia dentro del presupuesto del ejercicio 2024. MEMORANDO DP N° 42/2023	2024	SG-AI-DGL-DPS	DPS	En proceso de preparación la Mesa de Trabajo para abordar el tema, Memo DRS 93/24						
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 SENOM 2018-2022, de la SEN. Incumpliendo el art. 13 Inc. b) de la Ley N° 1515-99 "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, ordenando 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 discrimine las partidas monetarias que correspondan a cada programa implementando con sus correspondientes objetos de gestión, de manera a conocer con exactitud la ejecución de los mismos.	Como medida de mejoramiento, de conformidad a las disposiciones y obligaciones de la institución en el marco de acción de referencia, luego de tener sugerido que una vez aprobado el mismo se realicen las acciones de preparación a la ejecución de las actividades que permitan discriminar los solicitados. MEMORANDO DP N° 43/2023		DGL	DPS	Cumplido/no Cumple	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 Senda 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 el Plan Nacional de Implementación del Marco SENOM de manera alcanzar con el Objetivo 3A Presupuesto. Analizar los recursos necesarios, incluirlos en los presupuestos y registrarlos, como corresponden a todos los niveles	DGL				Cumplido/no Cumple	En proceso de preparación la Mesa de Trabajo para abordar el tema, Memo DRS 93/24					

Elvira Centurión

Oficina de Auditoría Interna

Secretaría de Emergencia Nacional

