

Informe
D.A.I. N° 06/2020

PARA : EL SEÑOR MINISTRO, SECRETARIO EJECUTIVO

DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

FECHA: 11/06/2020.

ANTECEDENTE :	Memorandum DT N° 32/2020 y PTA 2020
TEMA :	Informe de Rendición de Cuentas de Caja Chica
RECURRENTE :	Secretaría de Emergencia Nacional

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna para el ejercicio 2020, aprobado por Resolución SEN N° 1019/19, la Auditoría Interna ha examinado la Rendición de Cuentas de Caja Chica de la Secretaría de Emergencia Nacional, correspondiente al periodo comprendido entre el 06 de Marzo al 09 e Junio/20, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 3.264/20 "Por la cual se Reglamenta la Ley N° 6.469/20 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2020".

- Memorando DT N° 32/20 "POR LA CUAL SE REMITE LOS LEGAJOS DE LA CAJA CHICA PARA SU CORRESPONDIENTE VERIFICACIÓN.
- Resolución SEN N119/2020 "DE FECHA 18 DE FEBRERO DE 2020; "POR LA CUAL SE AUTORIZA A LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SECRETARIA DE EMERGENCIA NACIONAL (SEN), DEPENDIENTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, A REALIZAR LOS TRAMITES CORRESPONDIENTES A FIN DE PROCEDER A LA HABILITACIÓN Y USO DE LA CAJA CHICA"
- Decreto N° 3.264/20 "Que Reglamenta la Ley N° 6.469/20 "Por la cual se aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio 2.020" Art. 225 al 230.

II. TRABAJOS REALIZADOS

La Auditoría Interna ha examinado las documentaciones que respaldan el uso de Caja Chica, su rendición de cuentas y sus imputaciones contables.



Jefe de Gabinete
 Lic. María Castillo Alvarenga
 Asistente Jefe de Gabinete
 Secretaría de Emergencia Nacional
 17/06/2020
 13:54 hs.



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



Recibí:
 Nicole Jujo
 17/06/2020
 13:53hs.



Lic. María Barrios
 17/06/2020



III. CONCLUSION

La SEN ha efectuado transferencia para la cuenta de Caja Chica por un total de Gs. 17.542.712 (guaraníes diez y siete millones quinientos cuarenta y dos mil setecientos doce) establecidos para el presente ejercicio según Resolución SEN N° 119/20 , de los cuales fueron utilizados en el período comprendido entre el 06/03/2020 al 09/06/2020 la suma de Gs.17.185.536 (guaraníes diez y siete millones ciento ochenta y cinco mil quinientos treinta y seis), que representa el 98 % del monto total y ha presentado su Rendición de Cuentas conforme lo establece el Decreto N° 3.264/20209 en su Art. 226 inc. c) La reposición de los fondos podrá efectuarse con la previa utilización y rendición de cuentas de un porcentaje mínimo del 80% de los fondos transferidos. La Rendición de cuentas ha sido presentada sin salvedades.

IV. OBSERVACION

CONTROL DE DOCUMENTACION CAJA CHICA

FECHA	PEDIDO	COMPROBANTE	OBJETO DE GASTO	OBLIGACION	EGRESO	ENTRADA	SALIDA	SALDO
	SALDO ANTERIOR							
		OP 157			1416	17.542.712		17.542.712
6/3/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-009-0117248	311	1417	1423		472.050	17.070.662
6/3/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-009-0117249	344	1418	1424		9.600	17.061.062
10/3/2020	NEW SOLUTIONS	001-001-0000649	346	1419	1425		200.000	16.861.062
19/3/2020	NEW PC- TRADE	001-001-0020083	342	1420	1426		237.000	16.624.062
26/3/2020	BORDADOS JR	001-001-0000205	358	1421	1427		1.500.000	15.124.062
31/3/2020	NEW SOLUTIONS	001-001-0000662	346	1422	1428		330.000	14.794.062
3/4/2020	DERMO BEAUTY PESTAÑAS	001-003-0001297	358	1793	1803		1.250.000	13.544.062
2/4/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-006-0102255	311	1795	1812		418.750	13.125.312
2/4/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-006-0102254	344	1794	1804		10.000	13.115.312
8/4/2020	PRV STORES PY S.A.E.C.A.	097-001-0042071	311	1796	1805		53.200	13.062.112
14/4/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-009-0127826	311	1797	1806		114.200	12.947.912
23/4/2020	EFIRMA CRTIFICACION DIGITAL	001-001-0004731	342	1798	1807		245.000	12.702.912
24/4/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-009-0129538	311	1799	1808		114.200	12.588.712
28/04/2020	PARANA FUNCIONAL S.A.	001-065-0022305	344	1800	1809		48.000	12.540.712
7/4/2020	BIG CENTER	001-001-0002217	358	1801	1810		990.000	11.550.712
21/4/2020	BIG CENTER	001-001-0002431	358	1802	1811		990.000	10.560.712
11/5/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-003-0119091	311	2245	2246		351.200	10.209.512
11/5/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-003-0119090	344	2211	2242		15.000	10.194.512
12/5/2020	NEW PC- TRADE	001-001-00201196	342	2213	2247		380.000	9.814.512
25/5/2020	HOSTING PARAGUAY	001-001-0000921	268	2215	2248		60.000	9.754.512
22/5/2020	ELECTRONICA AUGUSTO SARABIA	001-001-0011466	343	2216	2249		140.000	9.614.512
23/5/2020	BETAIL S.A.	024-057-0047955	311	2222	2253		153.398	9.461.114
23/5/2020	FARMA S.A.	283-001-0022983	358	2220	2254		34.650	9.426.464

Misión: Gestionar y Reducir integralmente los riesgos de desastres en el Paraguay, mediante el diseño y la ejecución de políticas, planes, programas y proyectos destinados a instituciones públicas, privadas, gubernamentales y comunidades, a fin de desarrollar fortalezas y aumentar las capacidades de gestión y reducción de riesgos de las comunidades y la sociedad en general. A través de la educación, comunicación, participación ciudadana, gestión de conocimientos y tecnología, se promueven acciones humanitarias y planificadas nacionales y regionales en el marco del desarrollo sostenible, con profesionales transparentes y rendidores de cuentas. Visión: Ser el más eficiente sector de la gestión y reducción de riesgos referente nacional e internacional, con participación integral e inclusiva eficaz.



22/5/2020	PLASTICOS DANIELITO	001-001-0012057	358	2218	2250		30.000	9.396.464
22/5/2020	PLASTICOS DANIELITO	001-001-0012055	344	2375	2376		65.000	9.331.464
23/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000133	311	2239	2268		154.500	9.176.964
23/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000131	311	2238	2267		371.000	8.805.964
23/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000130	341	2237	2266		87.500	8.718.464
25/5/2020	ASISTALEN	001-002-0000034	358	2224	2255		750.000	7.968.464
25/5/2020	RETAIL S.A.	012-033-0044121	334	2227	2256		19.500	7.948.964
25/5/2020	RETAIL S.A.	031-038-0080086	311	2225	2257		48.161	7.900.803
25/5/2020	RETAIL S.A.	012-033-0044120	311	2229	2258		784.930	7.115.873
26/5/2020	RETAIL S.A.	096-020-0063360	311	2230	2261		21.363	7.094.510
26/5/2020	FARMACIA OLIVA S.A.	079-001-0005763	358	2233	2260		45.674	7.048.836
26/5/2020	PLASTICOS DANIELITO	001-001-0012078	344	2234	2262		71.000	6.977.836
27/5/2020	FARMACIA VICENTE SCAVONE	018-007-0013958	358	2235	2263		97.800	6.880.036
27/5/2020	RETAIL S.A.	036-038-0047175	311	2236	2265		54.943	6.825.093
31/5/2020	CADENA FARMACENTER S.A.	016-003-0041177	358	2337	2355		95.900	6.729.193
28/5/2020	RETAIL S.A.	038-026-0048885	311	2338	2356		48.986	6.680.207
31/5/2020	RETAIL S.A.	024-056-0038256	344	2339	2357		23.000	6.657.207
31/5/2020	RETAIL S.A.	024-056-0038257	311	2340	2358		64.449	6.592.758
29/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000138	311	2348	2366		230.500	6.362.258
29/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000137	341	2349	2367		100.000	6.262.258
29/5/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000135	311	2350	2368		199.500	6.062.758
2/4/2020	DISTRIPOL COMERCIAL	004-001-0010827	396	2377	2378		385.000	5.677.758
1/6/2020	RINCONCITO DE BABYS	001-001-000917	358	2341	2359		37.000	5.640.758
1/6/2020	PLASTICOS DANIELITO	001-001-0012128	344	2342	2360		142.000	5.498.758
1/6/2020	RETAIL S.A.	024-059-0047517	311	2343	2361		557.122	4.941.636
3/6/2020	FARMACIAS CATEDRAL S.A.	003-031-0010277	358	2344	2362		86.080	4.855.556
1/6/2020	CADENA FARMACENTER S.A.	045-001-0021162	358	2345	2363		125.000	4.730.556
1/6/2020	FARMACIAS CATEDRAL S.A.	003-028-0029551	358	2346	2364		86.080	4.644.476
5/6/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-009-0139373	311	2347	2365		87.300	4.557.176
4/6/2020	TALLER JB	001-001-0000722	244	2352	2370		1.050.000	3.507.176
5/6/2020	TALLER JB	001-001-0000723	244	2353	2371		1.050.000	2.457.176
8/6/2020	TALLER JB	001-001-0000724	244	2354	2372		1.050.000	1.407.176
9/6/2020	TALLER JB	001-001-0000725	244	2351	2369		1.050.000	357.176
	TOTAL EJECUTADO EN GS.						17.185.536	
	PORCENTAJE EJECUTADO						98	%

- Se ha verificado que las Imputaciones Contables fueron realizadas en tiempo y forma.
- Que las documentaciones que respaldan los pagos efectuados de Caja Chica cumplen con las disposiciones legales vigentes.



Elvira Centurión

Elvira Centurión
Directora de Auditoría Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

Misión: Gestionar y Reducir integralmente los riesgos de desastres en el Paraguay, mediante el diseño y la ejecución de políticas, planes y programas de gestión de riesgos, en coordinación con las autoridades competentes, para garantizar la seguridad y el bienestar de la población y la sostenibilidad de las comunidades y la sociedad en general. A través de la educación, comunicación, participación ciudadana, gestión del conocimiento y la integración de los recursos humanos, materiales y financieros en el marco del desarrollo sostenible, con profesionales capacitados y recursos financieros adecuados, para la gestión y reducción de riesgos referenciados a nivel nacional e internacional, con perspectiva integral e inclusiva.



V. RECOMENDACIONES

Esta Auditoría Interna recomienda lo siguiente:

- a) Solicitar la Reposición de Caja Chica.



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

Atentamente.



Lic. Elvira Centurión
Auditora Interna
Secretaría de Emergencia Nacional

A su excelencia
Don Joaquín Daniel Roa Burgos
Secretaría de Emergencia Nacional

E. _____ S. _____ D. _____

C.C: Jefe de Gabinete.
Directora General de Administración y Finanzas.