



**Informe**  
**D.A.I. N° 11/2020**

**PARA : EL SEÑOR MINISTRO, SECRETARIO EJECUTIVO**

**DE : DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

**FECHA: 24/08/2020.**

<b>ANTECEDENTE :</b>	Memorandum DT N° 40/2020 y PTA 2020
<b>TEMA :</b>	Informe de Rendición de Cuentas de Caja Chica
<b>RECURRENTE :</b>	Secretaria 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 Secretaria de Emergencia Nacional, correspondiente al periodo comprendido entre el 04 de Junio al 18 de Agosto/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° 40/20 "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 SECRETARÍA 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.



Misión: Gestionar y Reducir integralmente los riesgos de desastres en el territorio paraguayo, a través de la ejecución de programas y proyectos destinados a instituciones públicas, privadas, gobiernos subnacionales y comunitarios, a fin de disminuir el riesgo y aumentar las capacidades de gestión y reducción de riesgos de las comunidades y la sociedad en general. A través de la educación, capacitación, participación comunitaria, gestión del conocimiento y tecnología en articulación con países socios humanitarios y plataformas nacionales y regionales en el territorio paraguayo, con profesionales transparentes y rendición de cuentas. Visión: Ser el ente rector de la gestión y reducción de riesgos referente nacional, con perspectiva integral, inclusiva, eficaz, eficiente mejorando su labor





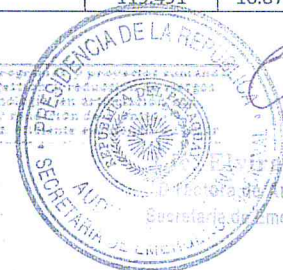
### III. CONCLUSION

La SEN ha efectuado transferencia para la cuenta de Caja Chica por un total de Gs. 17.245.586 (guaraníes diez y siete millones doscientos cuarenta y cinco mil quinientos ochenta y seis) que sumados al saldo anterior totaliza la suma de Gs. 17.542.712 (Guaraníes diez y siete millones quinientos cuarenta y dos mil setecientos doce), de los cuales fueron utilizados en el periodo comprendido entre el 04/06/2020 al 18/08/2020 la suma de Gs.15.064.524 (guaraníes quince millones sesenta y cuatro mil quinientos veinticuatro), que representa el 86 % 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

FECHA	PEDIDO	COMPROBANTE	OBJETO DE GASTO	OBLIGACION	EGRESO	ENTRADA	SALIDA	SALDO
	SALDO ANTERIOR							297.126
	Reposición	OP 400			2661	17.245.586		17.542.712
4/6/2020	RETAIL S.A.	024-055-0043117	311	2663	2674		241.008	17.301.704
4/6/2020	CADENA FARMACENTER S.A	016-002-0010413	358	2662	2673		50.000	17.251.704
16/6/2020	NEW SHOP SELLOS	001-001-0133139	342	2664	2675		95.000	17.156.704
16/6/2020	DIGITAL TEKNOCOLOR	001-001-0010949	265	2665	2676		160.000	16.996.704
19/6/2020	SUPERMERCADO EL PAIS S.A.	001-006-0111767	311	2666	2677		396.500	16.600.204
23/6/2020	DIAZ E HIJOS S.A.	003-006-0052414	311	2667	2678		532.750	16.067.454
23/6/2020	BAZAR SAN JUAN S.A.	001-001-0656534	344	2668	2679		79.560	15.987.894
25/6/2020	RETAIL S.A.	024-056-0040483	344	2669	2680		24.200	15.963.694
25/6/2020	FARMACIAS CATEDRAL S.A.	003-028-0032560	358	2670	2681		86.050	15.877.644
27/6/2020	RETAIL S.A.	024-065-0006042	311	2671	2682		95.382	15.782.262
26/6/2020	RETAIL S.A.	024-061-0052538	311	2672	2683		133.143	15.649.119
30/6/2020	ARTESANAL ELECTRONICA	001-001-0000231	346	2686	2689		760.000	14.889.119
30/6/2020	FARMA S.A.	283-001-0025624	358	2687	2690		84.600	14.804.519
30/6/2020	RETAIL S.A.	024-054-0011757	311	2688	2691		414.079	14.390.440
1/7/2020	NEW PC-TRADE	001-001-0020431	342	3390	3417		500.000	13.890.440
1/7/2020	NEW PC-TRADE	001-001-0020430	342	3391	3418		1.387.000	12.503.440
3/7/2020	MOGO	001-001-0000974	358	3392	3419		1.480.600	11.022.840
5/7/2020	FARMACIA PARQUE	001-001-0019665	358	3393	3420		28.000	10.994.840
2/7/2020	RETAIL S.A.	024-064-0068728	311	3394	3421		119.491	10.875.349

Misión: Gestionar y reducir los impactos de los riesgos de desastres en el Paraguay mediante el diseño y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos orientados a instituciones públicas, privadas, gubernamentales y comunitarias a fin de fortalecer y aumentar las capacidades de gestión y reducción de los riesgos y la sociedad en general, a través de la educación, capacitación, participación ciudadana, gestión del conocimiento y recursos humanos, tecnológicos e informáticos, nacionales e internacionales en el estado del desarrollo sostenible, con profesionalidad, transparencia y eficiencia. Ser el ente rector de la gestión y reducción de riesgos referente nacional e internacional, con perspectiva integral e inclusiva eficaz.



Centurión  
Auditoría Interna  
Secretaría de Emergencia Nacional





3/7/2020	RETAIL S.A.	024-061-0054152	311	3395	3422		119.789	10.755.560
6/7/2020	RETAIL S.A.	02-061-0054865	311	3396	3423		370.243	10.385.317
4/7/2020	INFORMAX	001-001-000335	346	3397	3424		1.200.000	9.185.317
8/7/2020	NEW SOLUTIONS	001-001-0000723	346	3398	3425		180.000	9.005.317
7/7/2020	RETAIL S.A.	024-055-0049696	311	3399	3426		111.956	8.893.361
7/7/2020	RETAIL S.A.	024-061-0055116	311	3400	3427		803.718	8.089.643
14/7/2020	RETAIL S.A.	024-058-0031324	311	3401	3428		38.951	8.050.692
13/7/2020	RETAIL S.A.	024-054-0012695	311	3402	3429		389.013	7.661.679
9/7/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000144	311	3403	3430		350.800	7.310.879
9/7/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000145	311	3404	3431		155.950	7.154.929
9/7/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000146	341	3405	3432		28.400	7.126.529
23/7/2020	RETAIL S.A.	024-060-0046055	344	3406	3433		77.400	7.049.129
23/7/2020	CADENA FARMACENTER S.A	016-004-0044828	358	3407	3434		43.100	7.006.029
23/7/2020	RETAIL S.A.	024-060-0046054	311	3408	3435		523.708	6.482.321
25/7/2020	RETAIL S.A.	024-061-0059347	311	3409	3436		66.616	6.415.705
25/7/2020	CADENA FARMACENTER S.A	016-002-0011526	358	3410	3437		41.200	6.374.505
24/7/2020	RETAIL S.A.	024-058-0032175	311	3411	3438		56.401	6.318.104
27/7/2020	RETAIL S.A.	024-060-0046962	311	3412	3439		432.900	5.885.204
27/7/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000150	311	3413	3440		261.000	5.624.204
29/7/2020	LA CRIOLLA S.R.L.	004-010-0007371	311	3415	3442		27.550	5.596.654
27/7/2020	RADIO PA'I PUKU	001-001-0002216	265	3414	3441		1.275.000	4.321.654
13/7/2020	SABROSISIMO	001-001-0000288	311	3416	3443		276.000	4.045.654
4/8/2020	RETAIL S.A.	024-061-0061264	311	3698	3710		52.043	3.993.611
12/8/2020	RETAIL S.A.	024-054-0016956	344	3699	3711		17.350	3.976.261
12/8/2020	RETAIL S.A.	024-054-0016953	311	3701	3712		221.578	3.754.683
12/8/2020	RETAIL S.A.	024-054-0016954	311	3702	3713		275.814	3.478.869
12/8/2020	RETAIL S.A.	024-054-0016955	311	3704	3714		335.871	3.142.998
12/8/2020	FARMA S.A.	283-001-0028855	351	3706	3715		27.850	3.115.148
13/8/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000152	311	3707	3716		350.800	2.764.348
13/8/2020	DESPENSA MARQUITO	001-001-0000151	341	3708	3717		120.000	2.644.348
18/8/2020	CNC Dominio	390111008870005	268	3709	3718		166.160	2.478.188
	<b>TOTAL EJECUTADO EN GS.</b>						<b>15.064.524</b>	
	<b>PORCENTAJE EJECUTADO</b>						<b>86</b>	<b>%</b>

- 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*  
Secretaria de Emergencia Nacional



**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  
Secretaria de Emergencia Nacional  
E. \_\_\_\_\_ S. \_\_\_\_\_ D. \_\_\_\_\_

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