



Misión: La Defensa Pública es una institución autónoma y autárquica que brinda asistencia y representación jurídica gratuita a personas en situación de vulnerabilidad, vigilando la efectiva aplicación del debido proceso en el ámbito jurisdiccional.

NOTA D.G.A. N° 112/2022


Asunción, 12 de diciembre de 2022

MARIA LORENA SEGOVIA AZUCAS
Defensora General
Ministerio de la Defensa Pública

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a efectos de remitir el Informe Final de Auditoría I. A. N° 104/2022, en cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5282/14 "DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL", correspondiente al mes de noviembre del 2022

Aprovecho la ocasión para saludarla cordialmente, quedando a vuestra disposición ante cualquier consulta que estime oportuna sobre el contenido presente.




LIC. LIDA CORONEL DE DURÉ
Directora General
Dirección General de Auditoría

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada

M.E. N°..... 7128

Fecha: 12/12/2022 Hora: 19:22

Recibido por: 

Visión: Una Defensa Pública efectiva, confiable y reconocida por su labor institucional en la promoción del acceso a la justicia y la protección de los derechos humanos de las personas en situación de vulnerabilidad.

Ministerio de la Defensa Pública
Avda. Aviadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa
Tel: (021) 289 3000
www.mdp.gov.py



Poder Judicial

I.A. N° 104/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAR; DEFENSORA GENERAL
Auditor Interno: LIC. LIDA CORONEL DE DURE

Problemas/ Informes N°	Informe o Acta de la Pista Anual de Auditoría	COO.	AREA/AUDITORIA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Prestadas	Horas Requeridas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría N° I.A. 89/2022	Vinculación del Código de Contratación (C.C.), correspondiente al contrato N°21/2021. ID N° 336.240		Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General	Instar la vinculación del Código de Contratación (C.C.) correspondiente al Contrato N° 21/2021	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas, cuya responsabilidad de elaboración y presentación de los documentos verificados corresponde a la Dirección Financiera y al Departamento de Contabilidad.	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 90/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5282/14 "De Libre Acceso a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de octubre 2022		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14 de Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental	Informe realizado correspondiente al mes de Octubre 2022 por la Dirección General de Auditoría	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 91/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5189/14 "Que establece la Obligatoriedad de la Provisión de informaciones en el uso de los recursos públicos sobre remuneraciones y otras retribuciones asignadas al servidor público de la República del Paraguay, correspondiente al mes de Octubre de 2022		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de la Ley N° 5189/14 y la Calificación emitida por la Secretaría de la Función Pública (SFP) sobre el cumplimiento de dicha Ley en base a la Matriz de Monitoreo correspondiente al mes de Octubre	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública al 11 de noviembre del corriente, en la sección de "Transparencia" b) Verificar que las informaciones publicadas estén acorde a los requerimientos establecidos en la Matriz de Monitoreo dispuesta por la Secretaría de la Función Pública según la Resolución SFP N° 1.268/15 c) Monitoreo del último informe emitido por la Secretaría de la Función Pública (SFP) a través de su página web, donde se observa publicada la calificación de los informes de Cumplimiento	1	100	20hs	20hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora

Verificado por:
Lic. Carmen Adorno, Directora
Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales

Aprobado por:
Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General
Dirección General de Auditoría





Poder Judicial

I.A. N° 104 / 2022 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
 b) **Máxima Autoridad:** MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
 c) **Auditor Interno:** LIC. LIDA CORONEL DE DURE

Prebendario Informe N°	Informe o Acto de Auditoría	COO.	ÁREA APORTADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 92/2022	Verificación de Conciliaciones Bancarias correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2022		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Tesorería, Departamento de Contabilidad	Defensoría General	Verificar que los saldos contables de las cuentas bancarias habilitadas a nombre del Ministerio de la Defensa Pública se encuentren adecuadamente conciliadas con los registros bancarios	a) Verificación aritmética de las operaciones realizadas del Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria" b) Verificar que los movimientos del Extracto Bancario de las cuentas auditadas estén expuestas correctamente en los registros contables c) Verificar que los saldos del Libro Mayor Contable y los saldos de los Extractos Bancarios estén expuestos correctamente en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria" d) Verificar el Talonario en Cheques utilizados, controlar la secuencia y si se observan cheques anulados e) Analizar las diferencias identificadas en el proceso de Conciliación Bancaria y si las mismas fueron expuestas en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria" f) Verificar que los registros expuestos de los movimientos pendientes de registro, observados en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria"	2	100	20hs	20hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 93/2022	Verificación de los documentos que respaldan el proceso de llamado de Concurso de Ofertas "Adquisición de Cubiertas para el MDP ID N° 396.811"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	Defensoría General	Obtener evidencia suficiente que nos permitan comprobar que los llamados realizados por la Institución, cuenten con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	a) Verificar que los documentos estén de acuerdo a las disposiciones vigentes. b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado. c) Verificar en el legajo, que la misma responde al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea efecto de la realización de una Reprogramación del PAC d) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 236/2020	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
 Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
 Auditora

Verificado por:
 Lic. Carmen Adorno, Directora
 Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales

Aprobado por:
 Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General
 Dirección General de Auditoría





Poder Judicial

I.A. N° 104/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad: MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
c) Auditor Interno: LIC. LIDA CORONEL DE DURE

Presencial/ Informe N°	Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA/AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del ítem	Ítem Frías	Ítem Bajas	% Cumplimiento de Ítem
Informe Final de Auditoría I.A. N° 94/2022	Verificación de los documentos que respalden el proceso de llamado a Licitación Pública Nacional "Alquiler para la Sede Administrativa del MDP ID N° 397.169"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	Defensoría General	Obtener evidencia suficiente que nos permitan comprobar que los llamados realizados por la Institución, cuenten con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	a) Verificar que los documentos estén de acuerdo a las disposiciones vigentes b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado c) Verificar en el legajo, que la misma responda al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea efecto de la realización de una Reprogramación del PAC d) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 236/2020	1	100	S/hs	S/hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 95/2022	Verificación de los documentos que respalden el proceso de llamado a Contratación Directa "Alquiler de Sede de Carpeguá ID N° 396.955"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	Defensoría General	Obtener evidencia suficiente que nos permitan comprobar que los llamados realizados por la Institución cuenten con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	a) Verificar que los documentos estén de acuerdo a las disposiciones vigentes b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado c) Verificar en el legajo, que la misma responda al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea efecto de la realización de una Reprogramación del PAC d) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 236/2020	1	100	S/hs	S/hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Manna Cardozo Rojas
Auditora

Verificado por:
Lic. Carmen Adorno, Directora
Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales

Aprobado por:
Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General
Dirección General de Auditoría





Poder Judicial

I.A. N° 104/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
MARIA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
LIC. LIDA CORONEL DE DURE

d) Institución:
e) Máxima Autoridad:
f) Auditor Interno:

Preclamo/ Informe N°	Informe o Acta/Informe Final de Auditoría	COO	AREA AUDITADA	DEFENSIÓN	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Items Puntados	Items Revisados	% Cumplimiento de Items
Informe Final de Auditoría I.A. N° 96/2022	Verificación de los documentos que respalden el proceso del llamado de la Contratación Directa "Servicio de Publicación Escriba de Avisos ID N° 396.646"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	Defensoría General	Obtener evidencia suficiente que nos permitan comprobar que los llamados realizados por la Institución cuentan con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	a) Verificar que los documentos estén de acuerdo a las disposiciones vigentes b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado c) Verificar en el legajo, que la misma responda al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea efecto de la realización de una Reprogramación del PAC d) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 236/2020	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 97/2022	Verificación de los documentos que respalden el proceso de Contratación Directa "Adquisición de Televisores ID N° 394.138"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	Defensoría General	Obtener evidencia suficiente que nos permitan comprobar que los llamados realizados por la Institución cuentan con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	a) Verificar que los documentos estén de acuerdo a las disposiciones vigentes b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado c) Verificar en el legajo, que la misma responda al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea efecto de la realización de una Reprogramación del PAC d) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 236/2020	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora

Verificado por:
Lic. Carmen Adorno, Directora
Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales

Aprobado por:
Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General
Dirección General de Auditoría





Poder Judicial

I.A. N° 104/2022 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
 b) **Máxima Autoridad:** MARIALORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
 c) **Auditor Interno:** LIC. LIDA CORONEL DE DUKE

Preinforme / Informe N°	Informe o Actividad a Prm Avanzada Auditoría	COD.	AREA-AUDITIVA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Prescritas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Pre-Informe Final de Auditoría I.A. N° 5/2022	Evaluación de Ejecución de Gastos del Sub Grupo 250 "Alquileres y Derechos" correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2021		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento de Administración de Sedes	Defensoría General	Determinar si la ejecución Presupuestaria del Sub Grupo de Gastos 250 - Alquileres y Derechos - se ha sujetado a las normativas que la reglamentan, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos	a) Solicitud de legajos de Pago del Sub Grup de Gastos 250 "Alquileres y Derechos" a la Dirección General de Administración y Finanzas b) Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictamen sobre contratación, Adjudicación, contrato, etc) en los Legajos de Rendición de Cuentas c) Verificación de Legajos, la documentación de soporte, la imputación Presupuestaria d) Controlar que se cuenten con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP) Código de Contratación (CC), Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT) e) Verificar que todos los pagos realizados en concepto de Alquiler fueron realizados conforme a una Orden de Compra/Servicio correctamente conformada f) Verificación de la aplicación de las retenciones de I.V.A., Renta, que los documentos estén conforme a la Guía de Rendición de Cuentas según Resolución C.G.R N° 653/2008 y 236/2020 y la Ley N° 2051/03	1	100	5hs	5hs	100
Acta de Recepción	"Adquisición de Elementos de Limpieza" - ID N° 373.824		Departamento de Atención y Suministro	Dirección Administrativa	Verificar el cumplimiento de la recepción de los artículos del Llamado por Convenio Marco "Adquisición de Elementos de Limpieza - ID N° 373.824	a) Verificación de los bienes recepcionados de acuerdo a las especificaciones técnicas solicitadas en el Pliego de Bases y Condiciones b) Verificación cuantitativa de los bienes recibidos conforme a la Orden de Compra	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
 Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
 Auditora

Verificado por:
 Lic. Carmen Adorno, Directora
 Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales

Aprobado por:
 Lic. Lida Coronel de Duke, Directora General
 Dirección General de Auditoría





I.A. N° 104/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE NOVIEMBRE DE 2022

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
 MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS, DEFENSORA GENERAL
 LIC. LIDA CORONEL DE DURE

a) Institución:
 b) Máxima Autoridad:
 c) Auditor Interno:

Precedente/ Informe N°	Informe o Actividad a Pasa, Asunto de Auditoría	CDU	AREA ADOPTADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Acta de Baja	De baja de Elementos de Consumo de Bienes		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativa	Proceder a dar de baja a los elementos de insumos que por su desgaste, deterioro e inservibles, no son útiles para la finalidad a la cual estaban destinadas.	a) Verificación de insumos por desgaste, deterioro e inservible.	1	100	5hs	5hs	100
Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora					Verificado por: Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales		Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoría				

