

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° 01 /2023

Asunción, 19 de enero de 2023

**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° 1 /2023**, 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 diciembre 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°: 265

Fecha: 19/01/23 Hora: 10:05

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.



Poder Judicial

# I.A. N° 1 /2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



## INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

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

Preferencia/Informe N°	Informe o Actitudal/Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PARSONS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría N° I.A. 98/2022	"Verificación de los documentos que respalden el proceso de Llamado a contratación Directa Alquiler de Sede Yby Yau con ID N° 397.301"		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° 99/2022	"Verificación de los documentos que respalden el proceso de Llamado de Concurso de Obras Adquisición de Licencias Antivirus para el MDP con ID N° 388.898"		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° 100/2022	"Verificación de los documentos que respalden el proceso de llamado a contratación Directa Adquisición de Perfiles y otros para Mamparas con ID N° 397.230"		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	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° 1 /2023  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

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

Preferencia/Informe N°	Informe o Actividad o Plan Anual de Auditoría	COG.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Prescritas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 101/2022	"Verificación de los documentos que respalden el proceso de Llamado a contratación Directa Alquiler para Sede de J. A. Saldívar con ID N° 397.896"		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	2	100	20hs	20hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 102/2022	Verificación de los documentos que respalden el proceso de llamado de Contratación Directa Adquisición de Insumos Informáticos con ID N° 398.233"		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	5hs	5hs	100

Elaborado por:  
Lic. Lidia Marina Cardozo Rojas  
Auditora

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

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





Poder Judicial



### I.A. N° 1 / 2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

#### INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

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

Institución:  
Máxima Autoridad:  
Auditor Interno:

Preferencia/ Informe N°	Informe o Actividad a/ Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del tiempo	Horas Presueltas	Horas Requiridas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 103/2022	"Verificación de los documentos que respaldan el proceso de llamado a contratación Directa Adquisición de Materiales de Ferreteria y Herramientas con ID N° 397.656"		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 responde al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o que la misma sea electo 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° 104/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5282/14 "De Libre Acceso a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente a mes de Noviembre 2022"		Dirección de la Unidad Operativa de Contratación	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 noviembre 2022 por la Dirección General de Auditoría	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 105/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5189/14 "Que establece la Obligatoriedad de la Provisión de Informaciones en el uso de los recursos públicos de sobre remuneraciones asignadas al servidor público de la República del Paraguay", correspondiente al mes de noviembre 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 noviembre	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública al 21 de diciembre del corriente, en la sección de "Transparencia" correspondiente al mes de noviembre de 2022 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° 1268/15 c) Monitoreo de último informe emitido por la Secretaría de la Función Pública (SFP) a través de su página web, donde se observe publicada la calificación de los informes de Cumplimientos	1	100	5hs	5hs	100
Elaborado por: Lic. Liz 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° 1 /2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



## INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

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

Preferencia/Ítem N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD TRABAJOS	% Cumplimiento del trabajo	Items Puntualizados	Items Recorridos	% Cumplimiento de Items
Informe Final de Auditoría I.A. N° 106/2022	Informe de Gestión Parcial segundo semestre		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Cumplir en su totalidad, con el Plan Anual de Auditoría (PAA) para el Ejercicio Fiscal 2023, sin descender además las actividades especiales encomendadas por la Máxima Autoridad	<p>Desarrollar los informes emitidos y las principales actividades desarrolladas por esta Dirección General, en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría durante el Ejercicio Fiscal 2022</p> <p>a) Verificación de que el Anexo A (Resolución DG N° 119/2022), Solicitud de pago por Fondo Fijo, este correctamente llenado y debidamente firmado por los responsables de cada dependencia.</p> <p>b) Verificación de que el Anexo B (Resolución DG N° 119/2022), Comprobante de Anticipo de Gastos de Fondo Fijo este correctamente llenado y debidamente firmado por el beneficiario.</p> <p>c) Verificación de que el Anexo C (Resolución DG N° 119/2022), Detalles de Rendición, Conformidad del bien y/o servicio adquirido sea en efectivo o con tarjeta.</p> <p>d) Verificación de que los gastos efectuados están correctamente imputados en el Objeto del Gasto correspondiente.</p> <p>e) Verificación de los comprobantes de respaldo (Factura) que estén de acuerdo a los bienes y/o servicios solicitados en el Anexo A, así como también que cumplan con los requisitos formales establecidos en el Decreto N° 10797/2013.</p> <p>f) Verificación de que los comprobantes de respaldo de la rendición de Caja Chica estén debidamente registrado en el Formulario Anexo B-07-01 Planilla de Gastos de Caja Chica</p> <p>g) Colejo de Registro Mayor de la Cuenta Contable N° 2.1.1.01. y 2.1.1.01.02, con el Formulario Anexo B-07-01 del Decreto N° 6581/2022 y documentos respaldatorios</p> <p>h) Verificación de gastos efectuados por tarjeta</p> <p>i) Verificación de cierre de Caja Chica</p>	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 107/2022	Verificación de los documentos con cargo a Fondo Fijo o Caja Chica, periodo setiembre a Diciembre del Ejercicio Fiscal 2022		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Tesorería, Departamento de Contabilidad	Dirección General de Administración y Finanzas	<p>Verificar y evaluar la razonabilidad mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios del saldo de la cuenta contable "Caja Chica", en base a la transferencia, rendiciones de cuentas (aplicación de fondos) conforme a las reglamentaciones y normativas vigentes, para su reposición.</p>	<p>Verificado por: Lic. Carmen Adorno, Directora</p> <p>Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General</p>					

Elaborado por:  
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas  
Auditora

Verificado por:  
Lic. Carmen Adorno, Directora

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





Poder Judicial

# I.A. N° 1 /2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



## INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE DICIEMBRE DE 2022

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

Presupuesto/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA/AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Realizadas	Horas Disponibles	% Cumplimiento de Horas
Pre- Informe N° 06/2022	Auditoría a la Ejecución Presupuestaria y Cumplimiento Grupo 200 - Servicios No Personales Objeto de Gasto 232 - Viáticos y Movilidad Período auditado: Enero a Abril 2021		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento de Tesorería	Defensoría General	Verificar el proceso de pago y rendición de cuentas de viáticos y si los mismos fueron realizados conforme a las disposiciones legales vigentes, a través de la obtención de evidencias válidas suficientes, competentes y pertinentes correspondientes a los meses de enero a abril del Ejercicio Fiscal 2021	a) Verificar los legajos de pagos conforme Resolución CGR N° 236/2020 b) Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas reglamentarias vigentes, para la asignación y presentación de la rendición de cuentas de viáticos c) Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes sobre la correcta aplicación de los viáticos otorgados	2	100	20hs	20hs	100
Pre- Informe N° 07/2022	Auditoría a la Ejecución Presupuestaria y Cumplimiento Grupo 200 - Servicios No Personales Objeto de Gasto 232 - Viáticos y Movilidad Período auditado: Mayo a Diciembre 2021		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento de Tesorería	Defensoría General	Verificar el proceso de pago y rendición de cuentas de viáticos y si los mismos fueron realizados conforme a las disposiciones legales vigentes, a través de la obtención de evidencias válidas suficientes, competentes y pertinentes correspondientes a los meses de mayo a diciembre del Ejercicio Fiscal 2021	a) Verificar los legajos de pagos conforme Resolución CGR N° 236/2020 b) Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas reglamentarias vigentes, para la asignación y presentación de la rendición de cuentas de viáticos c) Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes sobre la correcta aplicación de los viáticos otorgados	2	100	20hs	20hs	100
Acta de Recepción	"Provisión y Puesta en Marcha de Circuito Cerrado" ID N° 418.702		Departamento de Administración de Sedes	Dirección Administrativa	Recepción de los Bienes de Llamado por Contratación Directa N° 17/2022 de "Provisión y Puesta en Marcha de Circuito Cerrado" ID N° 418.702	Recepción total de los bienes adjudicados y que los mismos se encuentran de acuerdo a las especificaciones técnicas solicitantes en el Pliego de Bases y Condiciones	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:  
 Lic. Luz Marina Carjazo 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

