MDP
MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
SOMOS TU VOZ

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° 72 /2022

Asunción, 06 de setiembre 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° 68/2022**, 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 agosto del 2022

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ REPÚBLICA DEL PARAGUAY
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

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

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada
M.E. Nº: 4620
Fecha: 06/09/22 12:22
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° 68 /2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe final de Auditoría I.A. N° 55/2022	Verificación de Llamado "Provisión dePapel Higiénico para el MDP con ID N° 370.368"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 la modalidad del Llamado a Licitación por Contratación Directa N° 19/2019 "Provisión de Papel Higiénico" con ID N° 370.368 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) Verificar que los legajos contengan los documentos requeridos por la Resolución DNCP N° 411/2018 e) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 653/2008 f) Verificar que el/los contratos estén de acuerdo a las normas establecidas, como así también la verificación de la documentación que acompañan las mismas g) Examinar la póliza de seguro de fiel cumplimiento de contrato, que la misma este de acuerdo a lo establecido en el Pliego de bases y condiciones (PBC)	1	100	20hs	20hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 56/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de julio" 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	Informes realizados en el mes de Julio 2022 por la Dirección General de Auditoría	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado:	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

Poder Judicial

I.A. N° 68/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 57/2022	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 Julio 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 Julio	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública al 10 de Agosto del corriente, en la sección de "Transparencia" correspondiente al mes de julio 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 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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 58/2022	Verificación del Llamado por Contratación Directa N° 26/2019 " Fiscalizador de Obras - Plurianual con ID N° 373.107"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 la modalidad por Contratación Directa N° 26/2019 "Fiscalizador de Obras - Plurianual con ID N° 373.107" 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) Verificar que los legajos contengan los documentos requeridos por la Resolución DNCP N° 411/2018	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado:	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoría

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
						e) Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 653/2008 f) Verificar que el/los contratos estén de acuerdo a las normas establecidas, como así también la verificación de la documentación que acompañen las mismas g) Examinar la póliza de seguro de fiel cumplimiento de contrato, que la misma este de acuerdo a lo establecido en el Pliego de bases y condiciones (PBC)					
Informe Final de Auditoría I.A. N° 59/2022	Evaluación de Ejecución de Gastos del Rubro 144-Jornales y 145-Honorarios Profesionales, que conforman el Grupo de Gastos 100 "Servicios Personales" , periodo comprendido de 01 de enero al 30 de abril del Ejercicio Fiscal 2021		Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF), Dirección de Gestión del Talento Humano	Defensoría General	Determinar si la Ejecución del Presupuesto Institucional del Grupo de Gastos 100 - Servicios Personales - se ha sujetado a las normativas que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	a) Examinar las Planillas de Liquidaciones y los cálculos aritméticos pertinentes b) Verificar la correcta aplicación de las planillas de descuentos, tanto los Obligatorios (Órdenes Judiciales, Multas, Retenciones de IVA) como los autorizados (Asociaciones y Cooperativas) c) Controlar las Resoluciones que autorizan: el pago de descuento de multas, autorizaciones de Contrataciones del Personal Jornalero y Profesional d) Verificar las Resoluciones que reglamentan y autorizan el pago de Bonificaciones, Subsidios y Remuneraciones Extraordinarias e) Verificar facturas, Certificados de Cumplimiento Tributario e informes de tareas realizadas por los funcionarios que perciben honorarios profesionales f) Verificar los descuentos judiciales en el BNF g) Controlar la planilla mensual de movimiento de personal (Altas, Bajas, etc) h) Verificar la planilla de asistencia de funcionarios con marcación diferenciada y las Resoluciones correspondientes i) Comparar la planilla de descuentos por ausencias y llegadas tardías con los reportes emitidos en el Sistema Informático del MDP j) Verificación de pago de remuneración extraordinaria, autorización, liquidación y pago. Cruce con la información registrada por el Departamento de marcación de relojes.	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA ★ PODER JUDICIAL

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 60/2022	Verificación de la Locación de Inmueble "Alquiler de sede Katuete ID N° 373.488"		Dirección de la Unidad de Contrataciones	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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 61/2022	Verificación de la Contratación Directa "Adquisición de cintas para impresora matricial ID N° 385.186"		Dirección de la Unidad de Contrataciones	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 disponibildad 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	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA ★ PODER JUDICIAL

Poder Judicial

I.A. N° 68 /2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 62/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler sede Fernando de la Mora para el MDP ID N° 370.891"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 disponibildad 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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 63/2022	Verificación de la Contratación Directa "Servicio de lavado y aspirado de vehículos ID N° 385.190"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 disponibildad 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:	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 64/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler de sede de Filadelfia ID N° 370.342"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 disponibildad 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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 65/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler de sede Fernando de la Mora para el MDP ID N° 370.891"		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	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 vogentes b) Verificar la correcta asignación presupuestaria y la disponibildad 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	Verificado por:	Aprobado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

I.A. N° 68 /2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE AGOSTO DE 2022

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

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 66 /2022	Verificación de los documentos con cargo a Fondo Fijo o Caja Chica, correspondiente a la STR N° 12.132 y STR N° 61.478 del Ejercicio Fiscal 2022		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento de Tesorería, Departamento de Contabilidad	Dirección General de Administración y Finanzas	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.	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 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 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 d)Verificación de que los gastos efectuados estén correctamente imputados en el Objeto del Gasto correspondiente 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 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 g) Cotejo 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 h) Cotejo de gastos efectuados por tarjeta con extracto bancario de los meses de mayo, junio, julio y detalle de movimiento del mes de agosto 2022	1	100	20hs	20hs	100
Acta de Recepción N° 13/2022	"Adquisición de Biblioratos para el MDP "		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativa	Verificar el cumplimiento de la recepción de los artículos del Llamado por Convenio Marco - Adquisición de Biblioratos	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 Orden de Compra	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado: 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 Auditoria

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA ★ PODER JUDICIAL ★ DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA