



PODER JUDICIAL



NOTA D.G.A. N° 12/2022

Asunción, 08 de marzo del 2022

Señora

MARIA LORENA SEGOVIA AZUCAS – Defensora General

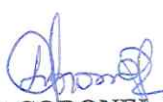
Ministerio de la Defensa Pública

PRESENTE

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a efectos de remitir el **Informe Final de Auditoría I. A. N° 12/2022**, 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 febrero 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 DURE

Directora General

Dirección General de Auditoría

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada

M.E. N°: 858

Fecha: 08/03/2022 Hora: 12:15

Recibido por:  Sebastián Gauto
Ministerio de la Defensa Pública

Dirección General de Auditoría



I.A. Nº 12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO DE 2022

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS, DEFENSORA GENERAL
Auditor Interno: LIC. LIDA CORONEL DE DURE
Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Preinforme/ Informe Nº	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. Nº 01/2022	Cumplimiento de la Ley Nº 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 Diciembre de 2021		Dependencias designadas según Resolución D.G. Nº 2325/19 del MDP	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de la Ley Nº 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	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública al 25 de enero del corriente, específicamente en la sección de "Transparencia" de los datos correspondientes al mes de Diciembre de 2021 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 Nº 1268/15 c) Monitoreo de los informes emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) a través de la página web, donde se observa publicada la calificación de los Informes de Cumplimiento hasta el mes de Noviembre de 2021	1	100	10hs	10hs	100
Elaborado por:	Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora			Verificado por:	Lic. Carmel Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales	Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoría					





I.A. N°12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO 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
d) Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. N°02/2022	Cumplimiento a la Ley N° 5282/14 "De Libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental", correspondiente al mes de Diciembre de 2021.		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	Verificación de las gestiones efectuadas por la Dirección de Auditoría y confección del informe detallado de actividades al mes de Diciembre de 2021	1	100	5hs	5hs	100
Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora											
Verificado por: Lic. Camph Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales											
Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Duré, Directora General Dirección General de Auditoría											





Poder Judicial

I.A. Nº12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO DE 2022

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
Auditor Interno: LIC. LIDA CORONEL DE DURE
Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Informe de Ejecución											
PreInforme/ Informe N°	Informe o Actividad e Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. N° 05/2022	Verificación del Llamado a CD N° 17/2018 "Servicio de Rastreo Satelital para Vehículos del MDP con ID N° 352.264"		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 la modalidad del Llamado, Contratación Directa N° 17/2018 con ID N° 352.264 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 DNGP 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 I.A. N° 06/2022	Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" de los meses de enero a diciembre del Ejercicio Fiscal 2020		Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General		a) Realizar un cuadro comparativo de la Ejecución Presupuestaria con la Obligaciones observadas en los Legajos de Pago b) Verificar en el Legajo la Planilla Forc 02 (tres copias), imputación presupuestaria y su registro contable, y que cuenten con sus respectivas rubricas c) Controlar que los precios pagados por los bienes adquiridos se realicen conforme a los precios que figuran en el contrato d) Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción Provisoria y Final, según corresponda, de acuerdo a los plazos establecidos	1	100	5 hs	5 hs	100
Elaborado por:					Verificado por:		Aprobado por:				
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora					Lic. Camelo Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales		Lic. Lidia Coronel de Duré, Directora General Dirección General de Auditoría				



I.A. Nº12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO 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
d) Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Número de Teléfono: (021) 207-5000 int. 2000											
Preinforme/ Informe Nº	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
						e) Verificar la vigencia de las Pólizas de Seguros en concepto de Garantía de Anticipo, ejecución de Contrato, y otros, conforme a lo establecido en el PBC y Contrato f) Verificar que haya cumplido con la Resolución DNCP N° 3917/16 y que se hayan adjuntado los formularios FIP y FIS g) Verificar que las entregas realizadas por los proveedores y/o contratista no excedan los plazos establecidos en el Contrato h) Chequear que la rendición de cuentas de los gastos efectuados se adecue a lo establecido en la Resolución CGR N° 653/08 y que los comprobantes de respaldo reúnan los requisitos legales vigentes i) Chequear que la rendición de cuentas de los gastos efectuados se adecue a lo establecido en la Resolución CGR N° 236/2020 y que los comprobantes de respaldo reúnan los requisitos legales vigentes j) Verificar que los Certificados de Obras cuenten con su correspondiente Acta de Medición y que la misma esté aprobada por el Fiscal de Obras k) Controlar que se adjunten al Legajo el Informe del Fiscal de Obras, respecto al avance de Obras.					
Elaborado por:	Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora				Verificado por:	Lic. Carmen Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales					
</											





I.A. N°12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO DE 2022

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
Auditor Interno: LIC. LIDA CORONEL DE DURE
Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. N° 07/2022	Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" de los meses de enero a julio del Ejercicio Fiscal 2021		Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General	Determinar si la Ejecución del Presupuesto Institucional del Grupo de Gastos 500 - Inversión Física, se ha sujetado a las normativas que la reglamentan, presupuestaria, contable y patrimonial, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de las inversiones realizadas	a) Realizar un cuadro comparativo de la Ejecución Presupuestaria con las Obligaciones observadas en los Legajos de Pago b) Verificar en el Legajo la Planilla Fore 02 (tres copias), imputación presupuestaria y su registro contable, y que cuenten con sus respectivas rubricas c) Controlar que los precios pagados por los bienes adquiridos se realicen conforme a los precios que figuran en el contrato d) Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción Provisoria y Final, según corresponda, de acuerdo a los plazos establecidos e) Verificar la vigencia de las Pólizas de Seguros en concepto de Garantía de Anticipo, Ejecución de Contrato y otros, conforme a lo establecido en el PBC y Contrato f) Verificar que se haya cumplido con la Resolución DNCP N° 3917/16 y que se hayan adjuntado los formularios FIP y FIS g) Verificar que las entregas realizadas por los proveedores y/o contratistas no excedan los plazos establecidos en el Contrato h) Chequear que la rendición de cuentas de los gastos efectuados se adecue a lo establecido en la Resolución CGR N° 236/2020 y que los comprobantes de respaldo reúnan los requisitos legales vigentes. i) Verificar que los Certificados de Obras cuenten con su correspondiente Acta de Medición y que la misma esté aprobada por el Fiscal de Obras j) Controlar que se adjunten al Legajo el Informe del Fiscal de Obras, respectó al avance de Obras	1	100	5 hs	5 hs	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							





I.A. N°12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO DE 2022

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL
LIC. LIDA COKONEL DE DURE
(021) 289-3000 Int. 3313

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad:
c) Auditor Interno:
d) Número de Teléfono:

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. N° 08/2022	Evaluación de los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2021		Dirección General de Finanzas - Dirección Financiera - Departamento de Contabilidad	Defensoría General	Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros: Balance General, Estado de Resultados, Ejecución Presupuestaria y Nota a los Estados Financieros, a través de un Dictamen de Auditoría.	a) Análisis del Balance General y Estado de Resultados cuadro Comparativo, Ejercicios Fiscales 2020 y 2021 b) Verificación y Análisis de la cuenta Contable Activos de Uso Institucional - Bienes Internos c) Verificación y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos d) Verificación y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria de Gastos	1	100	5 hs	5 hs	100
Informe Final I.A. N° 09/2022	Cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5189/14 "Que establece la obligatoriedad de la Provisión de Informaciones en el uso de los Recursos Públicos sobre las Remuneraciones y otras Retribuciones asignadas al servicio Público de la República del Paraguay" correspondiente al mes de Enero de 2022		Dependencias designadas según Resolución D.G. N° 2325/19 del MDP	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	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la Página web del Ministerio de la Defensa Pública al 24 de febrero del corriente, en la sección "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° 1268/15 c) Monitoreo de los informes emitidos 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 hasta el mes de Noviembre de 2021	1	100	5 hs	5 hs	100

Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora	Verificado por: Lic. Camen/Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especial	Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Duré, Directora General Dirección General de Auditoría
---	--	---





Poder Judicial

I.A. Nº12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO 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
d) Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

Preinforme/ Informe N°	Informe e Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final I.A. Nº 10/2022	Verificación del grado de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos del sistema de Control Interno NRM - MECIP 2015, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2021		Dirección de Gestión de Calidad	Defensoría General	Evaluar si los requisitos mínimos exigidos en la Norma de Requisitos Mínimos de Sistema de Control Interno MECIP: 2.015 fueron desarrollados e implementados, establecidos los niveles de madurez en los diferentes componentes que presenta la norma, identificar eventuales deficiencias que requieran mayor profundización y acompañar a la institución en la búsqueda de la excelencia en su sistema de control.	a) Verificación de las evidencias proveídas por la Dirección de Gestión de Calidad sobre los elementos que respaldan la implementación del Sistema de Control Interno en el Ministerio de la Defensa Pública b) Indicar el Nivel de Madurez alcanzado teniendo en cuenta la Tabla de Referencias, en base a las preguntas establecidas para cada requisito normativo, y en consideración a las evidencias presentadas, en cada caso c) Evaluar el Nivel de Madurez de implementación del Sistema de Control Interno (SCI) según la Norma de Requisitos Mínimos MECIP 2015, por cada Componente y a Nivel Global, la cual refleje la calificación de la institución en el Ejercicio Fiscal evaluado d) Las valoraciones realizadas deben estar respaldadas por Evidencias Objetivas (verificables), que deberán ser mencionadas en el campo de Observaciones de la planilla, para cada ítem evaluado	1	100	10 hs	10 hs	100
Acta de Corte Administrativo	Corte Administrativo del Ordenador de Gastos Alterno Dirección General de Administración y Finanzas		Dirección General de Administración y Finanzas - Dirección Financiera	Corte Administrativo de la Econ. Lucía Saniacruz Vda. De Oliveira, Directora General de Administración y Finanzas, Ordenador de	Realizar el Acto de Corte Administrativo del Ordenador de Gastos Alterno, según lo dispuesto por Resolución D.G. Nº 166/2022 de fecha 10/02/2022		1	100	5 hs	5 hs	100
Elaborado por:		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 Duré, Dirección General Dirección General de Auditoría							



I.A. Nº 12/2022
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



Poder Judicial

INFORME DE GESTIÓN AL MES DE FEBRERO 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
d) Número de Teléfono: (021) 289-3000 Int. 3313

PreInforme/ Informe Nº	Informe e Asistencia Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Dicamen Nº 01/2022	Dicamen Financiero		Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General	Emisión una opinión sobre los Estados Financieros basados a las Normas y Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría	a) Auditar los Estados Financieros del Ministerio de la Defensa Pública b) Verificación y Análisis de la cuenta Contable "Activos de Uso Institucional" - Bienes Internos	1	100	5 hs	5 hs	100
Acta de Recepción	Acta de Recepción de Materiales de Ferretería y Herramientas - Plurianual - 1 Nº 397/656		Departamento de Servicios Generales	Dirección Administrativa	Verificar el cumplimiento de la recepción de los bienes referente al contrato Nº 45/2021 del Llamado de Licitación por Contratación Directa Nº 08/2021	a) Verificación de los bienes recepcionados de acuerdo a las especificaciones técnicas solicitadas en el pliego de bases y condiciones b) Verificación cuantitativa y aspectos de la legalidad y autenticidad de los mismos por parte de los demás integrantes de la recepción	1	100	5 hs	5 hs	100
Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora											
Verificado por: Lic. Camilo Adorno, Directora Dirección de Auditoría de Gestión Administrativa y Especiales											
Aprobado por: Lic. Lida Coronel de Dure, Directora General Dirección General de Auditoría											

