



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° 83 /2022**

Asunción, 10 de octubre 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° 77 /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 setiembre 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°: 5392.

Fecha: 10 - OCT - 2022 Hora: 09:51.

Recibido por: 

**Lincy Clausen**  
M.D.P.

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° 77/2022

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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 o 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° 67/2022	Verificación de Llamado a Licitación Pública Nacional N° 07/19 "Reparación y Remodelación de las Sedes de Caacupé y San Estanislao - Plurianual con ID N° 371.521"		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 a Licitación Pública Nacional N° 07/19 "Reparación y Remodelación de las Sedes de Caacupé y San Estanislao - Plurianual" con ID N° 371.521 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)	2	100	20hs	20hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 68/2022	Cumplimiento de la Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de agosto" 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 Agosto 2022 por la Dirección General de Auditoría	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° 77 /2022  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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

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° 69/2022	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 Agosto 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 Agosto	a) Verificación integral de las informaciones publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública al 09 de setiembre del corriente, en la sección de "Transparencia" correspondiente al mes de Agosto 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° 70/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler de Sede Horqueta para el MDP ID N° 370.278"		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° 77/2022

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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° 71/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler de Sede Caaguazú para el MDP ID N° 370.280"		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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 72/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler de Sede Curuguaty para el MDP ID N° 370.780"		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° 77/2022  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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° 73/2022	Verificación de la Licitación Pública Nacional "Adquisición de Computadoras Tipo III ID N° 371.252"		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
Informe Final de Auditoría I.A. N° 74/2022	Verificación de la locación de inmueble "Alquiler Sede San Pedro del Paraná ID N° 375.599"		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° 77 /2022

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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 Planeadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 75/2022	Verificación del Llamado a Licitación Pública Nacional N° 08/2019, Construcción de Sedes del Interior para Horqueta, Concepción y San Juan Bautista con ID N° 371.634		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 Pública Nacional N° 08/2019, Construcción de Sedes del Interior para Horqueta, Concepción y San Juan Bautista con ID N° 371.634 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 en el Pliego de bases y condiciones (PBC)	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° 77 /2022  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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	ORETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 76 /2022	Verificación Llamado a Licitación por Concurso de Oferta N° 04/19 "Reparación de Vehículos Multimarcas para el MDP - Plurianual con ID N° 360.214"		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 Licitación por Concurso de Oferta N° 04/19 "Reparación de Vehículos Multimarcas para el MDP - Plurianual con ID N° 360.214" 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	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° 77/2022

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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 / Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Pre - Informe N° 03/2022	"Evaluación de Ejecución de Gastos del Objeto de Gasto del Nivel 300 "Bienes de Consumo e Insumos" correspondiente al Ejercicio Fiscal 2020		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Dirección Administrativa, Departamento de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo de Gastos 300 - Bienes de Consumo e Insumos - 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) Solicitud de legajos de Pago del Grupo 300 "Bienes de Consumo e Insumos" a la Dirección General de Administración y Finanzas b) Verificación de dichos legajos, la documentación soporte, la imputación presupuestaria c) Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictámen sobre contratación, Adjudicación, Contrato, etc) en los Legajos de Pagos d) Verificar que todos los bienes y servicios fueron provehidos conforme a una Orden de Compra/Servicio correctamente conformada e) Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción y/o Notas de Remisión, de acuerdo a los plazos establecidos f) Verificación de la aplicación de las retenciones de I.V.A., Renta,, que los documentos estén conforme a la Guía de Rendición de Cuenta según Resolución C.G.R. N° 653/2008 y 236/2020 y la Ley N° 2051/03	1	100	5hs	5hs	100
Elaborado: Lic. Luz Marina Cárdozo 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° 77 /2022  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA



INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE SETIEMBRE 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 y/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Pre - Informe N° 04/2022	Verificación de Conciliaciones Bancarias correspondientes al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2022		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento 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 de 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 en el Libro Banco, coincidan con el Extracto Bancario y el Libro Mayor, además de los movimientos pendientes de registro, observados en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria"	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				

