



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° 31 /2023

Asunción, 07 de julio de 2023

SEÑORA
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° 26 /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 junio del 2023

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




LIC. LIDA CORONEL
Directora General
Dirección General de Auditoría

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Oficina de Entrada

M.E. N°..... 3729

Fecha: 07- Julio- 2023 Hora: 09:15

Recibido por:..... *Lorena*

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° 26 /2023
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO DE 2023

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
MARIA LORENA SEGOVIA AZUCAR: DEFENSORA GENERAL
LIC. LIDA CORONEL DE DURE

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

Preferencia Informe N°	Informe o Actitud y Base Legal de Auditoría	CODI	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Prerrogadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 19/2023	Informe Final de Auditoría Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de Mayo 2023		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14 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 mayo 2023	Informe realizado correspondiente al mes de mayo 2023 por la Dirección General de Auditoría	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 20/2023	Verificación de documentos de Rendición de Fondo Fijo o Caja Chica STR N° 20.060, gastos correspondientes a los meses de febrero, marzo, abril y mayo del Ejercicio Fiscal 2023, para su reposición		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Tesorería, Departamento de Contabilidad	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar y evaluar la responsabilidad mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios del saldo de la cuenta contable "Caja Chica", en base a la transacción. Rendición 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° 107/2023), Solicitudes de pago por Fondo fijo que este correctamente llenado y debidamente llenado por los responsables de cada dependencia. b) Verificación del Anexo B (Resolución DG N° 107/2023), Detalle- Entrega y Rendición de Anticipo de Gastos de Fondo Fijo que este correctamente llenado y debidamente firmado por el beneficiario. c) Verificación de que el Anexo C (Rendición DG N° 107/2023, 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 de 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 los mismos cumplan con los requisitos formales establecidos en el Decreto N° 10.797/2013. f) Verificación de que los comprobantes de respaldo de la rendición de Caja Chica estén debidamente registrados en el Formulario Anexo B-07-01 Planilla de Gastos de Caja Chica. g) Cotejo del Registro Mayor de la Cuenta Contable N° 2.1.1.01.01 - Tarjeta y 2.1.1.01.02 - Efectivo, con el Formulario Anexo B-07-01 del Decreto N° 875/2023 y documentos respaldatorios. h) Cotejo de gastos efectuados por tarjeta y efectivo. i) Cotejo de gastos efectuados por tarjeta con extracto bancario de los meses de marzo y abril/2023.	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora

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





Poder Judicial



I.A. N° 26/2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO DE 2023

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
MARIA LORENA SEGOVIA AZUCAR: DEFENSORA GENERAL
LIC. LIDA CORONEL DE DURE

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

Presupuesto/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	CDN	ÁREA ATRIBUIDA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 21/2023	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 mayo del 2023		Dependencias designadas según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG N° 51722 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 correspondiente al mes de mayo de 2023.	a) Verificación que las informaciones estén publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia" correspondiente al mes de mayo de 2023, conforme a lo que establece la Ley N° 5189/14. 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 N° 1.268/15 c) Monitoreo de los últimos 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.	1	100	10hs	10hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 22/2023	Informe Administrativo Cualitativo Primer Semestre		Dirección General de Planificación y Evaluación	Defensoría General	Cumplir en su totalidad con el Plan Anual de Auditoría (PAA) para el Ejercicio Fiscal 2023, sin desatender además las actividades especiales encomendadas por la Máxima Autoridad.	Emitir las principales actividades desarrolladas por esta Dirección General, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría durante el Primer Semestre.	1	100	5hs	5hs	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 23/2023	Auditoría a la Ejecución Presupuestaria y Cumplimiento Grupo 200 - Servicios No Váticos y Movilidad Período auditado: Enero a Abril de 2021		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera, Departamento de Tesorería, Dirección de Gestión del Talento Humano	Defensoría General, Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano	Verificar el proceso de pago y rendición de cuentas de váticos 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 a la Resolución CGR N° 236/2020 b) Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas reclamatorias vigentes, para la asignación y presentación de la rendición de cuenta de váticos c) Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes sobre la correcta aplicación de los váticos otorgados.	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
Lic. Lida Coronei, Directora General
Auditoría
Dirección General de Auditoría



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



Poder Judicial



I.A. N° 26 / 2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO DE 2023

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

Presupuesto Informe N°	Informe Actividad y Puntaje Asesor	COB.	AREA A DTD/DA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Buenas Prácticas	Mejora Específica	% Cumplimiento de Bienes
Pre - Informe de Auditoría I.A. N° 1/2023	"Liquidación de Haberes - Funcionario Christian Alajandino Niñez López"		Dirección de Gestión del Talento Humano, Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	Cumplir con las Disposiciones Legales Vigentes, Decreto N° 6581/222 Anexo A "Guía de Normas; PCN 2022" Reglamento Interno Institucional MDP.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Gestión del Talento Humano	2	100	50hs	50hs	100
Pre - Informe de Auditoría I.A. N° 2/2023	"Liquidación de Haberes - Funcionario Jorge Luis Delvalle"		Dirección de Gestión del Talento Humano, Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	Cumplir con las Disposiciones Legales Vigentes, Decreto N° 6581/222 Anexo A "Guía de Normas; PCN 2022" Reglamento Interno Institucional MDP.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Gestión del Talento Humano	1	100	50hs	50hs	100
Pre - Informe de Auditoría I.A. N° 3/2023	"Liquidación de Haberes - Funcionario Victor Alejandro Ferreira Manges"		Dirección de Gestión del Talento Humano, Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	Cumplir con las Disposiciones Legales Vigentes, Decreto N° 6581/222 Anexo A "Guía de Normas; PCN 2022" Reglamento Interno Institucional MDP.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Gestión del Talento Humano	1	100	50hs	50hs	100
Pre - Informe de Auditoría I.A. N° 4/2023	"Liquidación de Haberes - Funcionario Richard Sincio Fernández Vera"		Dirección de Gestión del Talento Humano, Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	Cumplir con las Disposiciones Legales Vigentes, Decreto N° 6581/222 Anexo A "Guía de Normas; PCN 2022" Reglamento Interno Institucional MDP.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Gestión del Talento Humano	2	100	50hs	50hs	100

Elaborado por:
Lic. Lidia Marina Cardozo Rojas
Auditora

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





Poder Judicial

I.A. N° 26/2023 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

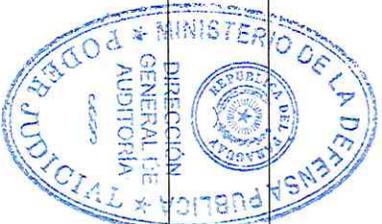


INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO DE 2023

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

Precedente/ Informe N°	Informe o Actividad y/Plazo Anual de Auditoría	COO	ÁREA ATRIBUIDA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Pre - Informe de Auditoría I.A. N° 5/2023	"Liquidación de Haberes - Funcionaria Astrid Margarita Melarço Galeano"		Dirección de Gestión del Talento Humano, Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	Cumplir con las Disposiciones Legales Vigentes, Decreto N° 6581/22 Anexo A "Guía de Normas: PCN 2022" Reglamento Interno Institucional MDP.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Gestión del Talento Humano	1	100	50hs	50hs	100
Corte Administrativo	Corte Administrativo del Departamento de Transporte		Departamento de Transporte	Dirección Administrativa	Fiscalización de un Corte Administrativo de documentos	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del mencionado Departamento.	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora



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