

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.

D.G.A. N° 05 /2024

Asunción, 02 de febrero de 2024

Señora

**DRA. MARÍA 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° 04/2024 "INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/14 DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL"** correspondiente al mes de enero de 2024.

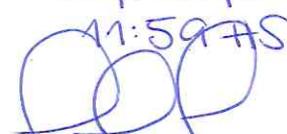
Aprovecho la ocasión para saludarla cordialmente, quedando a vuestra disposición ante cualquier consulta que estime oportuna sobre el contenido del presente.



  
**C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES**  
Director Interino  
Dirección General de Auditoría

Recibido con  
ME N° 562  
02/feb/24

11:59 AS

  
Abg. Santiago Santa Cruz

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.





**INFORME FINAL N° 04 /2024  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA**

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.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE ENERO DE 2024**

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA  
 b) **Máxima Autoridad:** MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL  
 c) **Auditor Interno:** C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES, DIRECTOR INTERINO

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 de Auditoría I.A. N° 02/2024	Informe Final de Auditoría Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente a mes de Diciembre de 2023		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14 y la Calificación emitida por la Secretaría Nacional de Anticorrupción (SENAC) sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de Diciembre de 2023	Informe realizado correspondiente al mes de Diciembre 2023 por la Dirección General de Auditoría.	1	100	5h	5h	100
Informe final de Auditoría I.A. N° 03/2024	Cumplimiento de la Ley N° 5189/14 "Que establece la Obligatoriedad de la provisión de información 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 2023.		Dependencias designadas según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG N° 517/22 del MDP	Defensoría General	Determinar el grado de cumplimiento mensual de la Ley N° 5189/14 de parte del Ministerio de la Defensa Pública en base a la Matriz de Monitoreo correspondiente al mes de Diciembre/2023, y la verificación y seguimiento a la calificación a los mismos reporte, emitida por la Secretaría de la Función Pública.	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de Diciembre de 2023 estén publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia", 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° 1268/15. 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	10h	10h	100
Elaborado por: Lic. Ramón Daniel Medina Auditor						Aprobado por: C.P. Sebastian E. Bonzi Torres, Director Interino Dirección General de Auditoría					

Ministerio de la Defensa Pública  
 Avda. Aviadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa  
 Tel: (021) 289 3000  
 www.mdp.gov.py





**INFORME FINAL N° 04 /2024**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA**

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.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE ENERO DE 2024**

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA  
 b) **Máxima Autoridad:** MARÍA LORENA SEGOVIA AZUCAS; DEFENSORA GENERAL  
 c) **Auditor Interno:** C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES, DIRECTOR INTERINO

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actitud 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 de Auditoría P.I.A. N° 01/2024	Auditoría de Gestión Financiera - Verificación de Legajos "Construcción Sede Salto del Guairá" desde el mes de diciembre de 2021 al mes de diciembre de 2023.		Dirección de Infraestructura y Obras	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la ejecución del Presupuesto Institucional del Grupo de Gastos Nivel 500 Inversión Física, se ha realizado de acuerdo a las normativas que la reglamentan, presupuestaria contable y patrimonialmente, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de las inversiones realizadas.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar que los cálculos de los montos por ítem sea correcta, así como la sumatoria total.</li> <li>• Verificar que las Actas de Medición y los Certificados de Obras cuenten con la aprobación del Fiscal de Obras.</li> <li>• Verificar que se adjunten al Legajo el Informe del Fiscal de Obras, respecto al avance de Obras.</li> <li>• Verificar la composición de las cuentas contables del Balance General, referente al Objeto de Gasto 522 "Construcción de Obras de uso Institucional".</li> <li>• Controlar que los precios pagados por los bienes adquiridos se realicen conforme a los precios que figuran en el contrato.</li> <li>• Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción Provisoria y Final, según corresponda, de acuerdo a los plazos establecidos.</li> <li>• 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.</li> <li>• Verificar que las entregas realizadas por los proveedores y/o contratista no excedan los plazos establecidos en el contrato.</li> <li>• Verificar si los montos contabilizados coinciden con el total de ejecución del certificado de obra.</li> <li>• Verificar el descuento del Anticipo de Obras de acuerdo al porcentaje correspondiente por cada certificado de obra pagado.</li> </ul>	3	100	400H	400 H	100
Dictamen N° 01/2024	Dictamen sobre las deudas no contabilizadas en el Ejercicio Fiscal 2023,		Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Considerar la viabilidad del registro contable de los compromisos pendientes del Ejercicio Fiscal 2023,	Análisis de la documentación recibida de la Dirección General de Administración y Finanzas para emisión de Dictamen.	1	100	30H	30H	100
Acta de Recepción 19/01/2024	Recepción Parcial de Bienes del Llamado "Adquisición de Equipos para la Red WIFI " ID N° 434.208		Dirección de Tics	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de Bienes del Llamado "Adquisición de Equipos para la Red WIFI " ID N° 434,208	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de los Equipos Para la Red WIFI del MDP	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 29/01/2024	Recepción Total de Bienes del Llamado "Adquisición de Equipos para la Red WIFI " ID N° 434.208		Dirección de Tics	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de Bienes del Llamado "Adquisición de Equipos para la Red WIFI " ID N° 434,208	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de los Equipos Para la Red WIFI del MDP	1	100	5h	5h	100
Elaborado por: Lic. Ramón Daniel Medina Auditor						Aprobado por: G.P. Sebastian E. Bonzi Torres, Director Interino Dirección General de Auditoría					

