



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° 36 /2024

Asunción, 14 de junio de 2024

Señor

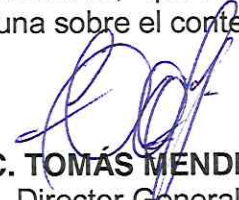
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL, Defensor General

Ministerio de la Defensa Pública

P R E S E N T E

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, a los efectos de remitir el Informe **Final de la Dirección General de Auditoría I.A. N° 24. /2024** 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 mayo de 2024 a sus fines pertinentes.

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


LIC. TOMÁS MENDÉZ
Director General
Dirección General de Auditoría



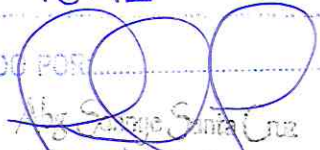
MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
MESA DE ENTRADA

N° 4065

FECHA: 14/06/24

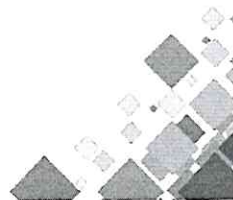
HORA: 13:12

RECIBIDO POR:


Jorge Santa Cruz
Jefe de Mesa de Entrada
Ministerio de la Defensa Pública

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





INFORME FINAL N° 14/2024
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 MAYO DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESUS ESQUEVEL - DEFENSOR GENERAL
LIC. TOMÁS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Informe o Actividad / Plan Anual de Auditoría

Procedimiento / Informe N°	CDI	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD DE EVIDENCIA	% Cumplimiento del Proceso	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Tareas
a) Informe final de Auditoría I.A. N° 14/2024		Dependencias designadas, según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG 517/22 del MDP.	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de la Ley 5189/14 y la calificación emitida por la Secretaría de la Función Pública, sobre el cumplimiento de dicha Ley en base a la Matriz de Monitoreo correspondiente al mes de Mayo 2024.	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de enero de 2024 estén publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia", de la Ley conforme a lo que establece la Ley 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 SFP 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 la publicación de la calificación de los Informes de Cumplimiento. d) Seguimiento al Informe de Auditoría correspondiente al mes anterior.	1	100	5h	5h	100
b) Informe final de Auditoría I.A. N° 15/2024		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones.	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de las propuestas realizadas por la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones, en el Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado.	a) Verificación de la Documentación presentada como evidencia de cumplimiento de las acciones de mejora. b) Valoración de las evidencias, a fin de emitir una puntuación del PMI.	1	100	10h	10h	100
c) Informe final de Auditoría I.A. N° 16/2024		Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de las propuestas realizadas por la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones, en el Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado.	a) Verificación de la Documentación presentada como evidencia de cumplimiento de las acciones de mejora. b) Valoración de las evidencias, a fin de emitir una puntuación del PMI.	1	100	5h	5h	100

Abg. Pablo Sosa, Jefe
Departamento de Control de Planes de Mejora
Dirección General de Auditoría
Ministerio de la Defensa Pública

San Luis PAOLI
DIRECTOR

C.R. Ramón Hernández



INFORME FINAL N° 24/2024
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 MAYO DE 2024

INSTITUCIÓN: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL, DEFENSOR GENERAL.
Auditor Interno: LIC. TOMÁS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL

Presidencia/Informe N°	COD	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del Proyecto	Forma Documental	Forma Ejecutiva	% Cumplimiento de Horas
a) b) c) Informe final de Auditoría I.A. N° 17/2024		Informe Final I.A. N° 16/2024 "Evaluación del Plan de Mejoramiento Institucional elaborado por la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones", en base a los hallazgos identificados en el I.A. N° 47/2023 "Concurso de Ofertas - Servicio de Mantenimiento y Reparación de Impresoras y Fotocopiadors" ID N° 409.506	Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar el cumplimiento de las propuestas realizadas por la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones, en el Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado. a) Verificación de la Documentación presentada como evidencia de cumplimiento de las acciones de mejora. b) Valoración de las evidencias, a fin de emitir una puntuación del PMI.	1	100	5h	5h	100
Elaborado por: Abg. Pablo Sosa, Jefe Departamento de Control de Planes de Mejora				Verificado por: Econ. Luis Alberto Paoli, Director Interno Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales						

Aprobado por: Lic. Tomás Méndez, Director General Dirección General de Auditoría

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



INFORME FINAL N° 14/2024
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.

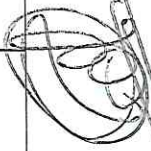
INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE MAYO DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL, DEFENSOR GENERAL
LIC. TOMÁS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Procedimiento Interno N°	Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del mes	Días Pasados	Días Faltantes	% Cumplimiento de Fin
a) Informe final de Auditoría I.A. N° 18/2024	Verificación de Legajos "Construcción Sede Salto del Guairá", correspondiente al mes de diciembre 2021, al mes de diciembre 2023.		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Obras	Determinar si la Ejecución del Presupuesto Institucional del Grupo de Gastos Nivel 5 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 que respaldan las inversiones realizadas.	- Verificación de Certificados de Obras. - Verificación de Actas de Medición. - Verificación de legajos de pago de certificados de obras. - Verificación de la composición de las cuentas contables del Balance referente al Objeto de Gasto 522 "Construcción de Obras de uso institucional". - Verificar la vigencia de las Políticas de Garantías. - Verificación de los documentos, conforme a la Guía de Rendición de Cuentas, según Resolución CGR N° 653/2008, CGR N° 236/2020, CGR N° 605.	1	100	5h	5h	100
b) Informe final de Auditoría I.A. N° 19/2024	Informe Final de Auditoría Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente a mes de Abril de 2024.		Dirección General de Auditoría	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, para la Calificación emitida por la Secretaría Nacional de Anticorrupción (SENAC) sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de ABRIL 2024	Informe realizado correspondiente al mes de ABRIL 2024 por la Dirección General de Auditoría.	1	100	5h	5h	100
c) Informe final de Auditoría I.A. N° 20/2024	Informe Final de Auditoría Ley N° 5189/14 "Que establece la obligatoriedad de la Provisión en el Uso de los Recursos Públicos sobre Remuneraciones y otras retribuciones asignadas al Servidor Público de la República del Paraguay" correspondiente a mes de Abril de 2024.		Dependencias designadas, según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG 517/22 del MDP.	Defensoría General	Verificar el cumplimiento de la Ley 5189/14 y la calificación emitida por la Secretaría de la Función Pública, sobre el cumplimiento de dicha Ley en base a la Matriz de Monitoreo correspondiente al mes de Abril 2024.	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de enero de 2024 estén publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia", de la Ley conforme a lo que establece la Ley 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 SFP 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 la publicación de la calificación de los Informes de Cumplimiento. d) Seguimiento al Informe de Auditoría correspondiente al mes anterior.	1	100	5h	5h	100


Abg. Pablo Sosa, Jefe
Departamento de Control de Planes de Mejora
Dirección General de Auditoría
Ministerio de la Defensa Pública


Econ. Luis PAOLI
DIRECTOR


Lic. Tomás Méndez



INFORME FINAL N° 03/1/2024
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 MAYO DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL; DEFENSOR GENERAL
LIC. TOMAS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Informe o Actividad a Poner en la Auditoría

Problemas Identificados	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PROBLEMAS	% Cumplimiento del mes	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Mayo
a) Informe final de Auditoría I.A. N° 21/2024		Dirección Financiera, Departamento de Tesorería y Dirección de Gestión del Talento Humano.	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar el proceso de pago y rendición de cuentas de viáticos 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 mayo a diciembre del Ejercicio Fiscal 2022.	Verificar los legajos de pagos conforme a la Resolución CGR N° 605/2022. Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas reglamentarias vigentes, para la asignación y presentación de la rendición de cuentas de viáticos. Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes sobre la correcta aplicación de los viáticos otorgados.	1	100	5h	5h	100
b) Informe final de Auditoría I.A. N° 22/2024		Dirección Financiera, Departamento de Tesorería, Departamento de Contabilidad, Dirección de Gabinete.	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 transferencia, rendiciones de cuentas (aplicación de fondos) y devolución de saldo (si lo hubiere) conforme a las reglamentaciones y normativas vigentes, para su reposición.	Verificación de que el Anexo A (Resolución DG N° 185/2024), Solicitudes de pago por Fondo Fijo, que este correctamente llenado y debidamente firmado por los responsables de cada dependencia. Verificación de que el Anexo B (Resolución DG N° 185/2024), Detalle - Entrega y Rendición de Anticipo de Gastos de Fondo Fijo que este correctamente llenado y debidamente firmado por el beneficiario. Verificación de que el Anexo C (Resolución DG N° 185/2024), Detalles de rendición, Conformidad del bien y/o servicio adquirido sea en efectivo o con tarjeta.	1	100	5h	5h	100
c) Pre - Informe P.I.A. N° 03/2024		Dirección Financiera, Coordinación de Ujieres.	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo de Gastos 800 - Transferencias se ha ejecutado de acuerdo a las normativas que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	1. Solicitud de legajos de Pago del Grupo 800 Transferencias a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2. Verificación de dichos Legajos, la documentación soporte, la imputación presupuestaria. 3. Verificación de la existencia de los antecedentes dentro del legajo, para el proceso de pago. 4. Control cruzado de las notificaciones realizadas contra el registro mensual de asistencia (Anexo B). 5. Control cruzado de la planilla de liquidación elaborada por el Departamento de Tesorería contra el elaborado por el de Coordinación de Ujieres. 6. Verificar las planillas de liquidación para el pago por notificaciones judiciales realizadas a ujieres. 7. Verificar que las notificaciones presentadas se ajusten a lo solicitado por el O.G. correspondiente y su reglamento.	1	100	5h	5h	100

Luis PAOLI
DIRECTOR

Pablo Sosa, Jefe
Departamento de Control de Planes de Mejoramiento
Dirección General de Auditoría
Ministerio de la Defensa Pública

Tomas MENDOZA



INFORME FINAL N°34/2024
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 MAYO DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL - DEFENSOR GENERAL
LIC. TOMAS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Auditor Interno:		L.C. TOMAS MENDEZ, DIRECTOR GENERAL		Auditor Externo:							
Pro Informe / Informe N°	Informe / Actividad al Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del mes	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Plan
Acta de Recepción 03/05/2024 Número 10/2024	Recepción de Bienes - "SUMINISTRO DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y DOMISANITARIOS AL ESTADO PARAGUAYO " ID N° 422.114		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	SUMINISTRO DE PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y DOMISANITARIOS AL ESTADO PARAGUAYO	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Escoba de Poliamida con mango de Plástico - 180 unidades. - Framela 35 x 47 cm. - 200 unidades.	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 06/05/2024	Recepción de Bienes - Convenio Marco "SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO " ID N° 422.116		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Corchete N° 15 - 100 unidades.	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 09/05/2024	Recepción de Bienes - "Incorporación de Repuestos Informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665		Dirección de TICs	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de Bienes - "Incorporación de Repuestos Informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Patchcord UTP CAT 6A de 1,5 metros- 500 unidades.	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 10/05/2024	Recepción de Bienes - Convenio Marco "INCORPORACION DE ARTICULOS DE FERRETERIA Y ELECTRICIDAD AL ESTADO PARAGUAYO " ID N° 412.397		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	Convenio Marco "INCORPORACION DE ARTICULOS DE FERRETERIA Y ELECTRICIDAD AL ESTADO PARAGUAYO "	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Guante de descarnado caño corto- 90 unidades.	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 13/05/2024	Recepción de Bienes - Convenio Marco "SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO " ID N° 422.116		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Resaltador amarillo - 2000 unidades.	1	100	5h	5h	100
Acta de Recepción 17/05/2024	Recepción de Bienes - Convenio Marco "SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO " ID N° 422.116		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	SUMINISTRO DE UTILES DE OFICINA AL ESTADO PARAGUAYO	Acompañamiento de la Dirección General le Auditoría, en carácter de Observador en la Recepción de Artículos: - Libro de Actas - 205 unidades. - Bolígrafo lúmo ancho plastificado - 2500 unidades	1	100	5h	5h	100
Elaborado por:				Verificado por:		Aprobado por:					
Abg. Pablo Sosa, Jefe Departamento de Control de Planes de Mejora				Econ. Luis Alberto Paoli, Director Interino Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales		Lic. Tomas Mendez, Director General Dirección General de Auditoría					

Abg. Pablo Sosa, Jefe
Departamento de Control de Planes de Mejora
Dirección General de Auditoría
Ministerio de la Defensa Pública