



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° 84 /2024

Asunción, 15 de octubre de 2024

SEÑOR
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL
Defensor 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° 53 /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 setiembre de 2024.

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




C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA
Director General
Dirección General de Auditoría

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada

M.E. N°.....7264.....

Fecha: 15/10/2024 Hora: 10:04

Recibido por: 

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 I.A. N° 53 /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 SETIEMBRE DE 2024

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: DR. JAVIER DIEZUS ESQUIVEL, DEFENSOR GENERAL
Auditor Interno: C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA, DIRECTOR GENERAL

Procedimiento / Informe N°	Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	CUD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
a) Informe Final de Auditoría I.A. N° 47/2024	Informe Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de agosto 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 Agosto 2024	Informe realizado correspondiente al mes de agosto 2024 por la Dirección General de Auditoría	1	100	10hs	10hs	100
b) Informe Final de Auditoría I.A. N° 48/2024	Verificación de Documentos de Rendición de Fondo Fijo o Caja Chica STR N° 20.060, STR N° 81.146 y STR N° 171.688 correspondientes a los meses de marzo a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023 y STR N° 9.338 correspondiente al período febrero a mayo del 2024.		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección General de Gabinete, Dirección Financiera, Departamento de Tesorería, Contabilidad.	Dirección General de Administración y Finanzas.	Verificar y evaluar la razonabilidad mediante el control y análisis de los documentos respaldatorios del saldo de la cuenta contable "Caja Chica"	a) Verificar que los gastos efectuados estén correctamente en el Objeto del Gasto correspondiente. b) Verificar el cumplimiento de la Resolución DG N° 107/2023 y la Resolución DG N° 185/2024 con sus respectivos Anexos A.B.C. y D. c) Verificar los documentos de respaldo (Factura) estén de acuerdo a los bienes y/o servicios solicitados en el Anexo A, así también que los mismos cumplan con los requisitos formales establecidos en el Decreto N°10797/2013	1	100	30hs	10hs	100
c) Informe Final de Auditoría I.A. N° 49/2024	Informe 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 agosto 2024		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 Agosto de 2024, y la verificación y seguimiento a la calificación a los mismos reportes, emitida por el Viceministerio de Capital Humano y Gestión Organizacional (VCHGO) dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas según la Resolución N° 1268/15	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de agosto de 2024 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 el Viceministerio de Capital Humano y Gestión Organizacional (VCHGO) dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas según la Resolución N° 1268/15 c) Monitoreo de los últimos informes emitidos por el Viceministerio de Capital Humano y Gestión Organizacional (VCHGO) dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas a través de su página web, donde se observa la publicación de la calificación de los Informes de Cumplimiento.	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditor
Verificado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Dirección de Auditoría Financiera y Especiales
Visión: Una Defensa Pública efectiva, contable y reconocida por su labor institucional en la promoción del acceso a la justicia y la protección de los derechos humanos en situación de vulnerabilidad

Aprobado por: C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General
Dirección General de Auditoría





INFORME FINAL I.A. N° 53 /2024
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA

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 SETIEMBRE DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL, DEFENSOR GENERAL
C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA, DIRECTOR GENERAL

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA DR. JAVIER DEJESUS ESQUEVEL; DEFENSOR GENERAL C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL																	
Institución: Máxima Autoridad: Auditor Interno:		C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL															
Informe Final de Auditoría I.A. N° 50/2024		"Auditoría Especial sobre Acuerdo Compensatorio - Indemnización de Daños y Perjuicios y Garantía de Alquiler" suscrito por la empresa PLASTIK S.A.		Defensoría General		Acuerdo Compensatorio entre el MDP y el Sr. Sandro Luis Da Silva representante de la firma PLASTIK S.A.		Verificación de la documentación presentada por la Dirección Jurídica y la Dirección General de Administración y Finanzas.		1		100		50hs		100	
Informe Final de Auditoría I.A. N° 51/2024		Auditoría de Caja Chica		Defensoría General		Verificación a los documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas, en el marco de la "Auditoría de Legajos de Pago de Caja Chica o Fondo Fijo", correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.		Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas.		1		100		40hs		100	
Pre- Informe N° 07/2024		Pre-Informe de Auditoría P.I.A. N° 07/2024 Auditoría Especial sobre la CD N° 07/2023 "Adquisición del Servicio de Suscripción ON LINE A BASE DE DATOS JURIDICA"		Defensoría General		Verificación a los documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas, en el marco del Contrato CD N° 07/2023 - "Adquisición del Servicio de Suscripción On Line a Base de Datos Jurídica" - ID N° 428.741.		Verificación a los documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas, en el marco del Contrato CD N° 07/2023 - "Adquisición del Servicio de Suscripción On Line a Base de Datos Jurídica" - ID N° 428.741.		1		100		50hs		100	
Dictámen N° 06/2024		Dictámen de Auditoría N° 06/2024 "Pago a Favor de la funcionaria Natalia Lorena Amarilla Caballero"		Dirección Administrativa		Verificación de la Documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas.		Verificación de la Documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas.		1		100		5hs		100	
Elaborado por: Lic. Luz Marina Cardozo Rojas Auditora		Verificado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales		Aprobado por: Tomás Méndez Estigarribia, 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



INFORME FINAL I.A. N° 53 /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 SETIEMBRE DE 2024

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL- DEFENSOR GENERAL
Auditor Interno: C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA, DIRECTOR GENERAL

Presidencia Informe N°	Indicador o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Bienes
Acta de Recepción	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665		Dirección de TIC's	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción de los bienes por parte de la Dirección de TIC's, según Remisión N°001-001-0000157	1	100	5hs	5hs	100
Acta de Recepción N° 09/2024	Recepción de los Bienes referente al Convenio Modificadorio N°01/2024 al Contrato N°19/2023 del Llamado a Licitación por Contratación Directa N° 04/2023 para la "ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRERÍA Y HERRAMIENTAS" - ID N°427.611		Departamento de Servicios Generales.	Dirección Administrativa	Recepción de los Bienes referente al Convenio Modificadorio N°01/2024 al Contrato N°19/2023 del Llamado a Licitación por Contratación Directa N° 04/2023 para la "ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE FERRERÍA Y HERRAMIENTAS" - ID N°427.611	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción de los bienes por parte del Departamento de Servicios Generales.	1	100	5hs	5hs	100
Acta de Recepción	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665.		Dirección de TIC's	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción de los bienes por parte de la Dirección de TIC's según remisión N° 001-001-00003268	1	100	5hs	5hs	100
Acta de Recepción	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665.		Dirección de TIC's	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de los Bienes del Llamado "Incorporación de Repuestos informáticos a la Tienda Virtual" ID N° 419.665.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción de los bienes por parte de la Dirección de TIC's según remisión N° 001-001-0000449	1	100	5hs	5hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora

Verificado por:
C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Presidencia
C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General
Dirección General de Auditoría

Vision: 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 I.A. N° 53 /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 SETIEMBRE DE 2024

Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
Máxima Autoridad: DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL; DEFENSOR GENERAL
Auditor Interno: C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL

Procedimiento Interno N°	ÁREA AUDITADA	COD.	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Corte Administrativo	Dirección de Obras		Dirección General de Administración y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos de la Dirección de Obras	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	75hs	75hs	100
Corte Administrativo	Departamento de Administración de Sedes		Dirección General de Administración y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Administración de Sedes	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	50hs	50hs	100
Corte Administrativo	Departamento de Tesorería		Dirección General de Administración y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Tesorería	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	50hs	50hs	100
Corte Administrativo	Departamento de Rendición de Cuentas		Dirección General de Administración y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Rendición de Cuentas	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	50hs	50hs	100

Elaborado por:
Lic. Luz Marina Cardozo Rojas
Auditora

Verificado por:
C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Aprabado por:
C.P. Tomás Méndez Estigarribia, 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
Ministerio de la Defensa Pública
Avda. Aviadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa
Tel: (021) 289 3000
www.mdp.gov.py