



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° 93 /2024

Asunción, 07 de noviembre de 2024

Señor

DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL – DEFENSOR 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° 62/2024**, 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 octubre de 2024.

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

contiene 4 folios



[Signature]
C.P. TOMÁS MENDEZ ESTIGARRIBIA
Director General
Dirección General de Auditoría

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada

M.E. N° *7782*

Fecha: *07/11/2024* hora: *11:12*

Recibido por: *[Signature]*

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° 52/2024
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 OCTUBRE DE 2024

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

Principales Informes N°	Informes e Actuación s/ Plazas Asent de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría I.A. N° 52/2024	Verificación de Móviles Institucionales en base a los Informes Periciales.		Departamento de Transporte	Dirección Administrativa	Verificación de vehículos institucionales en desuso localizados en el depósito del MDP, con el fin de identificar la causante	Verificación de documentos presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas. Verificación de informes Periciales presentados por el Peñito Electro-mecánico Automotriz.	1	100	100h	100h	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 53/2024	Informe Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de setiembre de 2024		Informe Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de setiembre de 2024	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 setiembre de 2024	Informe realizado correspondiente al mes de setiembre de 2024 por la Dirección General de Auditoría.	1	100	10h	10h	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 54/2024	Auditoría Especial con respecto a la aplicación de multas a Defensores Públicos, Funcionarios y Personal Contratado del MDP		Dirección General de Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano y el Departamento de Liquidaciones y Remuneraciones	Dirección General de Administración y Finanzas.	Obtener evidencias suficientes, sobre el cálculo y la aplicación de multas y sanciones a Defensores Públicos, Funcionarios y Personal Contratado	Análisis de los documentos proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano y el Departamento de Liquidaciones y Remuneraciones.	1	100	80h	80h	100
Informe Final de Auditoría I.A. N° 55/2024	Informe al pago realizado según Asiento de Obligación N° 49.273, STR N° 149.004 en concepto de descuento por Embargo Judicial afectado por error involuntario al O.G. 145, debiendo ser O.G. 144		Dirección General de Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano y el Departamento de Liquidaciones y Remuneraciones.	Dirección General de Administración y Finanzas.	Verificación de documentos con respecto al pago realizado según Asiento de Obligación N° 49.273, STR N° 149.004 en concepto de descuento por Embargo Judicial afectado por error involuntario al O.G. 145, debiendo ser O.G. 144	Análisis de los documentos proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano y el Departamento de Liquidaciones y Remuneraciones en conceptos de Descuento por Embargo Judicial.	1	100	30h	10h	100

Elaborado por: Abg. Sara Presentado
Auditor

Verificado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director

Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Aprobado 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
Avda. Avistadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa
Tel: (021) 289 3000
www.mdp.gov.py



INFORME FINAL I.A. N° 62/2024
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 OCTUBRE DE 2024

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

a) b) c)	Prescriptivo Informe N°	Institución: Máxima Autoridad: Auditor Interno: Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Buenas Prácticas	Buenas Ejecuciones	% Cumplimiento de Horas
	Informe Final de Auditoría I.A. N° 56/2024	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 setiembre de 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 setiembre 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.	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de setiembre 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	10h	10h	100
	Informe Final de Auditoría I.A. N° 57/2024	Auditoría de Caja Chica		Dirección General de Administración y Finanzas.	Defensoría General	Verificación de los documentos de rendición de Fondos Fijo o Caja Chica - STR N° 79980 para su reposición	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 la transferencia, rendiciones de cuentas y devolución de saldos.	1	100	40h	40h	100
	Informe Final de Auditoría I.A. N° 58/2024	Auditoría Especial sobre Gestiones de Responsables y Funcionarios de Call Center - línea 133		Departamento de Orientación y apoyo Administrativo a Defensores Públicos	Defensoría General	Verificación de documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas, en el marco de la Auditoría Especial sobre las gestiones de responsables y funcionarios del Call Center.	a) Verificación sobre las actividades realizadas por los funcionarios que cumplen funciones en el Call Center. b) Verificación de planillas de llamadas a Call Center de Copaco correspondiente a los meses de agosto y setiembre de 2024.	1	100	50h	50h	100
Elaborado por: Abg. Sara Presentado Auditora								Aprobado por: C.P. Tomás Méndez Estigarribia Dirección General de Auditoría		Director General		



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° 62/2024
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 OCTUBRE DE 2024

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL; DEFENSOR GENERAL C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL											
Institución: Máxima Autoridad: Auditor Interno:											
Prerrogativa/ Informe N°	Informe e Actividad e/ Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	% Cumplimiento de Horas	
a) b) c)	Informe Final de Auditoría I.A. N° 59/2024		Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección de Gestión del Talento Humano y el Departamento de Liquidaciones y Remuneraciones	Dirección General de Administración y Finanzas.	Verificar las posibles irregularidades que hayan dado lugar a los errores y demoras en la ejecución de los descuentos y en el pago de salarios no justificados.	a) Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas b) Verificación del Legajo de Pagos de Salarios correspondiente al mes de diciembre de 2023 del ex funcionario Jorge David Rodríguez.	1	100	30h 10h	100	
			Dirección General de Administración y Finanzas.	Defensoría General	Solicitud de la devolución de la retención aplicada en el marco de la contribución al Ministerio de Justicia donde se ha hecho la retención Involuntaria al proveedor Nelmar Constructora	Requerir a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas las Dinámicas Contables necesarias para llevar a cabo la Devolución de la retención Involuntaria al proveedor NELMAR CONSTRUCTORA por el monto de Gs. 8.140.683.	1	100	5h	100	
				Dirección de TIC's	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción de los Bienes del Llamado "Licitación de Menor Cuantía N° 05/2024 "Adquisición de Impresoras"	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción de los bienes por parte del Departamento de Patrimonio, según Remisión N° 001-00035086, 001-00035087, 001-00035088, 001-00035089, 001-000 35090,	1	100	5h	100
				Dirección de Planificación	Defensoría General	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos de la Dirección de Planificación	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	75h	100
						Verificado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales		Aprobado 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
Avda. Aviadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa
Tel: (021) 289 3000
www.mdp.gov.py



INFORME FINAL I.A. N° 62 /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 OCTUBRE 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

Presidencial Informe N°	Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Previstas	Horas Realizadas	% Cumplimiento de Horas
Corte Administrativo	Corte Administrativo del Departamento de Almacén y Suministro.		Departamento de Almacén y Suministro.	Dirección Administrativa	Realizar la fiscalización y la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Almacén y Suministro.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y gestión de la suscripción del Agente Público entrante y saliente.	1	100	50h	50h	100

[Signature]

[Signature]

Elaborado por:
Abg. Sara Presentado
Auditora

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

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

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

