



MINISTERIO DE LA
DEFENSA PÚBLICA

Protegiendo tus Derechos

Misión: La Defensa Pública es una institución autónoma que garantiza el acceso a la justicia y defensa de los derechos, con especial atención a los sectores vulnerables.

NOTA D.G.A. N° 23 /2025

Asunción, 07 de marzo de 2025

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° 12/2025**, 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 febrero de 2025.

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 Auditoria

Ministerio de la Defensa Pública	
Defensoría General	
Mesa de Entrada	
M.E. N°: 898	
Fecha: 07 MAR 2025	Hora: 09:28
Recibido por: Alejandra Martínez	

INFORME FINAL I.A. N° 12 /2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE FEBRERO 2025

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

Nº	Informe o Actividad a Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
e	Informe Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de enero de 2025.		Informe Ley N° 5282/14 "De Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" correspondiente al mes de enero de 2025.	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 enero de 2025.	Informe realizado correspondiente al mes de enero de 2025 por la Dirección General de Auditoría.	1	100	10h	10h	100
e	Informe de Auditoría Especial de Evaluación de Pago de Sueldo a María Sofia Armoa en el mes de marzo 2024.		Dirección de Gestión de Talento Humano	Dirección General de Administración y Finanzas	Evaluar los antecedentes y actuaciones Administrativas realizadas para determinar si existen evidencias suficientes que respalden la correspondencia de los hechos u omisiones que han resultado en la acreditación de pago de sueldo y jubilaciones a favor de la exfuncionaria MARIA SOFIA ARMOA.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección de Gestión de Talento Humano. Verificación según las Normas Aplicables en el Sector Público, en atención al cumplimiento de las Leyes y Reglamentaciones vigentes para la Administración Financiera del Estado.	1	100	20h	20h	100
do					Verificado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales						



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

do

INFORME FINAL I.A. N° 12 /2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE FEBRERO 2025

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

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

COD.	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAL	% Cumplimiento del Trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
	Dependencias designadas según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG N° 51722 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 enero de 2025, 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 enero de 2025 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	20h	20h	100
	Departamento de Contabilidad	Dirección General de Administración y Finanzas	Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros: Balance General, Estados de Resultados, Ejecución Presupuestaria y la Nota de los Estados Financieros a través de un Dictamen de Auditoría.	Revisión Analítica de los saldos expuestos en el Balance General, Estados de Resultado en la Ejecución Presupuestaria del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2024. Análisis Comparativo de las variaciones porcentuales horizontales respecto al Ejercicio Fiscal anterior y el Análisis vertical de la participación de cada rubro contable respecto al Activo Institucional.	1	100	300h	300h	100
	Auditoría de Evaluación de los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2024.		Verificado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales	Aprobado por: C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General Dirección General de Auditoría					



Ministerio de la Defensa Pública
14 de Mayo y Alberdi, Asunción
www.mdp.gov.py

Visión: Una defensa pública innovadora y de excelencia, fortalecida por la confianza y comprometida con garantizar el acceso a la justicia, especialmente a los sectores vulnerables.

INFORME FINAL I.A. N° 12 /2025
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE FEBRERO 2025

INSTITUCIÓN:
 MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
 MÁXIMA AUTORIDAD:
 DR. JAVIER DEJESUS ESQUEVEL; DEFENSOR GENERAL
 AUDITOR INTERNO:
 C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL

C. 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 de Auditoría Especial sobre el Contrato N° 35/2022 Servicio de Impresión y Copiados de Documentos para el MDP - Provisión de Toner.		Dirección Financiera Departamento de Almacén y Suministro	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificación de los documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas en el marco de la "Auditoría Especial sobre el Contrato N° 35/2022" Servicio de Impresión y Copiados de Documentos para el MDP - Provisión de Toner, suscripto con la Empresa PRINTEC S.A.	Verificación de las documentaciones presentadas por la Dirección General de Administración y Finanzas cuya responsabilidad de la elaboración y presentación de los documentos verificados corresponde a la Dirección Financiera y al Departamento de Almacén y Suministro, dependiente de la Dirección Administrativa.	1	100	20h	20h	100
	Ampliación de Informe Especial correspondiente a la Verificación y control de los Gastos efectuados en Caja Chica - Fondo Fijo, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 y primer semestre del 2024.		Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General	Ampliación de Informe Especial correspondiente a la Verificación y control de los Gastos efectuados en Caja Chica - Fondo Fijo, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 y primer semestre del 2024, presentado a la Defensoría General según Nota D.G.A N°83/2024.	Verificación pormenorizada de la documentación de gastos efectuados en Caja Chica - Fondo Fijo, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 y primer semestre del 2024.	1	100	60h	60h	100
	Evaluación de la Norma de Requisitos Mínimos - NRM MECIP 2015 - Ejercicio Fiscal 2024.		Dirección de Gestión de Calidad	Defensoría General	Evaluar los requisitos mínimos exigidos en la Norma de Requisitos Mínimos del Sistema de Control MECIP 2015, fueron desarrollados e implementados estableciendo los niveles de madurez en los diferentes componentes que presenta la Norma.	Verificación de la documentación subida al Sistema de Rendición de Cuentas de la CGR, por la Dirección de Gestión de Calidad, cuya responsabilidad de elaboración y presentación de los documentos corresponde a todas las Direcciones del Ministerio de la Defensa Pública.	1	100	200h	200h	100
tado	 Verificado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales  Aprobado por: C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General Dirección General de Auditoría 										

Ministerio de la Defensa Pública
 iva entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción
 ww.mdp.gov.py

Visión: Una defensa pública innovadora y de excelencia, fortalecida por la confianza y comprometida con garantizar el acceso a la justicia, especialmente a los sectores vulnerables.

INFORME FINAL I.A. N° 12 /2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE FEBRERO 2025

Ministerio de la Defensa Pública
Máxima Autoridad: DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL; DEFENSOR GENERAL
Auditor Interno: C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL

Cod. de Informe	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Recepción de Artículos del llamado por Licitación Pública Nacional por Convenio Marco "Suministro bolsas para residuos comunes al Estado Paraguayo"- ID N°432.442		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativa	Recepción y verificación de "Suministro de bolsas para residuos comunes al Estado Paraguayo" - ID N° 432.442.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción y verificación de "Suministro de de bolsas para residuos comunes" al Estado Paraguayo"- ID N° 432.442.	1	100	5h	5h	100
Recepción de Artículos del llamado por Licitación Pública Nacional N° 01/2024 por Convenio Marco " Adquisición de cinta y tóner" Plurianual - ID N°446.283		Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativo	Recepción y verificación de Artículos del llamado por Licitación Pública Nacional N° 01/2024 por Convenio Marco - Adquisición de cinta y tóner Plurianual - ID N°446.283 ."	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción y verificación de Tóner para Impresora Kyocera 3145 - 3162: 150 unidades.	1	100	5h	5h	100
Dictamen de Compromisos Financiero del Ejercicio Fiscal 2024		Departamento de Contabilidad	Dirección General de Administración y Finanzas	Dictamen de Auditoría de los Estados Financieros del MDP: Balance General, Estados de los Resultados y la Ejecución Presupuestaria desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.	Verificación de documentos presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas	1	100	10h	10h	100
Verificado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales				Verificado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales	Verificado por: C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General de Auditoría					

Ministerio de la Defensa Pública
Entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción
www.mdp.gov.py

Visión: Una defensa pública innovadora, de excelencia, fortalecida por la confianza y comprometida con garantizar el acceso a la justicia, especialmente a los sectores vulnerables.