



NOTA D.G.A.I. N° 63/2025

Asunción, 07 de julio 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 D.G.A.I. N° 33/2025**, 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 Junio de 2025.

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

Ministerio de la Defensa Pública
Defensoría General
Mesa de Entrada
M.E. N°: 2339
Fecha: 07 JUL 2025 Hora: 12:39
Recibido por: Alejandra M.

Alejandra Martínez

Mesa de Entrada
M.D.P.

C.C.: Abg. Omar Araya, Director

Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública



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

MESA DE ENTRADA
UTA - MCP
Exp. N°:
Recibido por: XIME Palacios
Fecha: 07-07-25
Firma: [Firma]



Misión: El Ministerio de 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.

INFORME FINAL I.A. N° 33/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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 ESQUIVEL, DEFENSOR GENERAL C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL													
Institución: Máxima Autoridad: Auditor Interno:		Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría		COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
a)	Pre-informe de Auditoría	Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 04/2025 correspondiente a "Auditoría de Gestión Administrativa sobre pagos a favor del Personal Contratado O.G. 145 - Honorarios Profesionales y O.G. 144 - Jornales" correspondiente al mes de octubre, noviembre y diciembre del Ejercicio Fiscal 2024 y los que no fueron efectuados al cierre del Ejercicio Fiscal 2024.			Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Gestión del Talento Humano Dirección Financiera	Determinar los motivos por los cuales los pagos a favor del Personal Contratado O.G. 145 - Honorarios Profesionales y O.G. 144 - Jornales correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2024 no fueron efectuados al cierre del Ejercicio Fiscal 2024	Verificación y revisión integral de las Planillas de Pago y la documentación respaldatoria correspondiente de los pagos a favor del personal contratado O.G. 145 - Honorarios Profesionales y O.G. 144 - Jornales, correspondientes a los meses octubre, noviembre, y diciembre de 2024 no fueron efectuados al cierre del Ejercicio Fiscal 2024. Los trabajos fueron realizados aplicando procedimientos e instrucciones de trabajo, de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental vigentes de la República del Paraguay. Procedimientos : 1- Solicitud de Legajo de Pago correspondiente al Objeto de Gasto 145 - Honorarios Profesionales y Objeto del Gasto 144 - Jornales, correspondiente a los meses de octubre, noviembre, y diciembre de 2024 que no fueron efectuados durante el ejercicio fiscal 2024. 2-Solicitud de Legajos de Pago correspondientes al Objeto del Gasto 145 Honorarios Profesionales y al Objeto del Gasto 144 - Jornales, de los meses de octubre, noviembre, y diciembre de 2024 que fueron abonados durante el Ejercicio Fiscal 2025. 3- Solicitud de Resoluciones emitidas por la Máxima Autoridad que autorizan la contratación y el pago a funcionarios del Objeto del Gasto 145 - Honorarios Profesionales y del Objeto del Gasto 144 - Jornales, de los meses octubre, noviembre, diciembre de 2024.	22	100	400 hs.	400 hs.	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa						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 Interna			



Ministerio de la Defensa Pública

Oliva entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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 ESQUIVEL; DEFENSOR GENERAL C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA; DIRECTOR GENERAL													
Institución: Máxima Autoridad: Auditor Interno:		Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría		COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
a)	Informe Final de Auditoría		Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 27/2025		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Determinar si la Ejecución Gastos del Nivel 300 - O.G. 342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres", correspondiente al periodo comprendido desde el mes de enero a junio del Ejercicio Fiscal 2023 se ajusta a la Normativa Legal que la reglamenta y los procedimientos realizados, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	La verificación comprendió en el análisis de las partidas Presupuestarias y Contables que conforman el Grupo de Gastos del Nivel 300 "BIENES DE CONSUMO E INSUMOS" de los Objetos de Gastos del SubGrupo 340 "Bienes de Consumo de Oficina e Insumos" por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2023. Procedimientos : 1- Solicitudo de Legajos de Pago de Objeto de Gasto 342 "Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres" a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2-Verificación de dichos Legajos, la documentación soporte y la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictamen sobre Contratación, Adjudicación y Contrato, etc) en los Legajo de Pago. 4- Controlar que se cuente con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP), Código de Contratación (CC), Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT), 5- Verificar que todos los Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres fueron proveídos conforme a una Orden de Trabajo/Servicio correctamente conformada. 6- Verificar que los bienes entregados mediante "Recibo de Entrega" correspondan con los saldos obrantes en Stock del Departamento de Almacén y Suministros.	2	100	100h	100h	100
b)	Informe Final de Auditoría		Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 27/2025		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Determinar si la Ejecución Gastos del Nivel 300 - O.G. 342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres", correspondiente al periodo comprendido desde el mes de enero a junio del Ejercicio Fiscal 2023 se ajusta a la Normativa Legal que la reglamenta y los procedimientos realizados, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	La verificación comprendió en el análisis de las partidas Presupuestarias y Contables que conforman el Grupo de Gastos del Nivel 300 "BIENES DE CONSUMO E INSUMOS" de los Objetos de Gastos del SubGrupo 340 "Bienes de Consumo de Oficina e Insumos" por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2023. Procedimientos : 1- Solicitudo de Legajos de Pago de Objeto de Gasto 342 "Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres" a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2-Verificación de dichos Legajos, la documentación soporte y la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictamen sobre Contratación, Adjudicación y Contrato, etc) en los Legajo de Pago. 4- Controlar que se cuente con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP), Código de Contratación (CC), Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT), 5- Verificar que todos los Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres fueron proveídos conforme a una Orden de Trabajo/Servicio correctamente conformada. 6- Verificar que los bienes entregados mediante "Recibo de Entrega" correspondan con los saldos obrantes en Stock del Departamento de Almacén y Suministros.	2	100	100h	100h	100
c)	Informe Final de Auditoría		Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 27/2025		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Determinar si la Ejecución Gastos del Nivel 300 - O.G. 342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres", correspondiente al periodo comprendido desde el mes de enero a junio del Ejercicio Fiscal 2023 se ajusta a la Normativa Legal que la reglamenta y los procedimientos realizados, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	La verificación comprendió en el análisis de las partidas Presupuestarias y Contables que conforman el Grupo de Gastos del Nivel 300 "BIENES DE CONSUMO E INSUMOS" de los Objetos de Gastos del SubGrupo 340 "Bienes de Consumo de Oficina e Insumos" por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2023. Procedimientos : 1- Solicitudo de Legajos de Pago de Objeto de Gasto 342 "Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres" a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2-Verificación de dichos Legajos, la documentación soporte y la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictamen sobre Contratación, Adjudicación y Contrato, etc) en los Legajo de Pago. 4- Controlar que se cuente con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP), Código de Contratación (CC), Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT), 5- Verificar que todos los Útiles de Escritorio, Oficina y Enseres fueron proveídos conforme a una Orden de Trabajo/Servicio correctamente conformada. 6- Verificar que los bienes entregados mediante "Recibo de Entrega" correspondan con los saldos obrantes en Stock del Departamento de Almacén y Suministros.	2	100	100h	100h	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa													
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 Interna													



Ministerio de la Defensa Pública
Oliva entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad al Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
a) b) c) Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 24/2025	Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 24/2025 "Ejecución de Gastos del Nivel 34 - O.G. 800- Otras Transferencia Corrientes" correspondiente al periodo de Enero a Junio del 2023, a sus fines pertinentes		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Evaluar el Plan de Mejoramiento Institucional y las respectivas evidencias de cumplimiento, a fin de verificar las documentaciones de la implementación de las acciones de mejoramiento propuesto.	Procedimientos efectuados : 1- Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramiento propuesto. 2- Evaluación de la evidencia remitida, en el marco de PMI propuesto por el área auditada. 3- Calificación de las acciones de mejoramiento propuestos a fin de referenciar el Grado de Cumplimiento y determinar el puntaje total de evaluación, promedio logrado, nivel de cumplimiento, y resultado porcentual del mismo. 4- Emisión del presente informe.	1	100	60h	60h	100
Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 03/2025	Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 03/2025 correspondiente a "Auditoría Especial Referente a la Carga de Combustibles del Móvil N° 44 del Ministerio de la Defensa Pública"		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Transporte	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo de Gastos 360 - Combustibles y Lubricantes - se ajusta a la Normativa Legal que la reglamenta, mediante análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	Verificación y revisión de la documentación presentada por la Dirección de Transporte, remitida por la Dirección General de Administración y Finanzas correspondiente al periodo comprendido entre el 1 diciembre de 2024 del Ejercicio Fiscal 2024 al 28 de febrero del Ejercicio Fiscal 2025. La verificación abarcó la revisión de los Libros de Registros de Órdenes de Trabajo (ROT) y las planillas Diarias de Transacciones Flota de la Empresa PETROPAR correspondientes al Grupo de Gastos del Nivel 300, S.G. 360 : "Combustibles y Lubricantes" sobre el periodo comprendido entre el 01 de diciembre de 2024 del Ejercicio Fiscal 2024 al 28 de Febrero del Ejercicio Fiscal 2025. Las verificaciones fueron llevadas a cabo conforme a las Normas aplicables en el Sector Público garantizando el cumplimiento de las leyes y reglamentaciones vigentes para la Administración Financiera del Estado. Considerando que los procedimientos realizados constituyen una base razonable para la emisión de nuestro informe.	1	100	40 hs.	40 hs.	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa	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 Interna					

Ministerio de la Defensa Pública
Oliva entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

a)
b)
c)

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 06/2025	Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 06/2025 correspondiente a la Ejecución de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" SubGrupo de Gastos 540 "Adquisiciones de Equipo de Oficina y Computación"		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Subgrupo de Gasto 540 - Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación se ajusta a la normativa legal que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados.	La verificación comprendió en el análisis de las partidas Presupuestarias y Contables que conforman el Grupo de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" de los Objetos de Gastos del SubGrupo 540 "Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación" por el período correspondiente al segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2024. Procedimientos efectuados : 1- Solicitud de Legajos de Pago correspondiente a los Objetos de Gasto del Subgrupo 540 " Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación", registros contables y Ejecución Presupuestaria del segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2024 a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2- Verificación de dichos legajos, la documentación soporte, la imputación soporte, la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Carta Invitación, Acta de Apertura de Sobres, Evaluación, Dictamen sobre contratación, Adjudicación, Contrato, Etc.) en los legajos de pago. 4-Control de los Certificados de Disponibilidad Presupuestaria (CDP); Código de Contratación (CC); Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT).	2	100	40 hs.	40 hs.	100
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 25/2025	Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 25/2025 "Verificación del Nivel 200 - O.G. 250 "Alquileres y Derechos" - Contrato de Arrendamiento de la Sede Administrativa del M.D.P."		Dirección General de Administración y Finanzas	Unidad Operativa de Contrataciones	La verificación comprendió en el análisis de la solicitud presentada por parte de la firma ALTA META S.A. y los antecedentes remitidos por la Dirección General de Administración y Finanzas la Dirección Jurídica y la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones.	Las Verificaciones fueron realizadas aplicando los Procedimientos e Instrucciones de trabajo, de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental vigentes. Procedimientos : 1- Verificación de las documentaciones remitidas por la Dirección General de Administración y Finanzas. 2- Verificación de los dictámenes emanados de la Dirección Jurídica y la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones, referentes a la viabilidad de suscribir una adenda al Contrato de arrendamiento de inmueble N° 01/2025 firmado por el MDP con Alta Meta S.A..	1	100	60h	60h	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa	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 Interna				

Ministerio de la Defensa Pública
Oliva entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

a) Institución:
b) Máxima Autoridad:
c) Auditor Interno:

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

Preinforme/ Informe N°	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 29/2025		Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública		Dependencias designadas según Resolución DG N° 2325/19 y la Resolución DG N° 517/2022 del Ministerio de la Defensa Pública.	1- Verificación que las informaciones correspondientes al mes de marzo de 2025 estén publicadas dentro del plazo establecido por la Resolución N° 45/2025 en la Página Web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia" conforme a los que establece la Ley N° 5189/14. 2- 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) dependencia del Ministerio de Economía y Finanzas según Resolución N° 1268/15. 3- 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	60h	60h	100
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 30/2026		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones	Determinar que el Llamado de Licitación "Menor Cuantía N° 08/2024 - "Adquisición de Herramientas" con ID N° 446.908" cuente con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas, cuya responsabilidad de elaboración y presentación de los documentos corresponden a la Unidad Operativa de Contrataciones. Procedimientos : 1- Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado. 2- Verificar que los documentos obrantes en el legajo, respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o una reprogramación del PAC. 3- Verificación de la documentación para determinación del precio referencial.	1	100	50h	50h	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa				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 Interna Interna					

Ministerio de la Defensa pública
Oliva entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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

Institución:
Máxima Autoridad:
Auditor Interno:

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 28/2025	Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 28/2025 "Auditoría de Gestión Administrativa" sobre verificación de los Procesos de Llamado de Licitación de Menor Cuantía N° 13/2024 - Adquisición de Herramientas con ID N° 447.149.		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones	Determinar que el Llamado de Licitación Menor Cuantía N° 13/2024 - Adquisición de Herramientas" con ID N° 447.149, cuente con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	Verificación de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas, cuya responsabilidad de elaboración y presentación de los documentos corresponden a la Unidad Operativa de Contrataciones. Procedimientos : 1- Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado. 2- Verificar que los documentos obrantes en el legajo , respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o una reprogramación del PAC. 3- Verificación de la documentación para determinación del precio referencial. 4- Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al Pliego de Bases y Condiciones. 5- Verificación de las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 605/2022.	1	100	50h	50h	100
Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 05/2025	Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 5 "Conciliación Bancaria de la Cuenta Bancaria BNF N° 000-00-9430050 correspondiente al Periodo de Enero a Marzo del Ejercicio Fiscal 2025		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Financiera	Verificación de la Conciliación Bancaria de la cuenta Bancaria B.N.F. N° 000-009430050 de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental Vigentes de la República del Paraguay, correspondiente al periodo de Enero a Marzo del Periodo Fiscal 2025.	Procedimientos efectuados : 1- Verificación aritmética de las operaciones realizadas del Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria". 2- Verificar que los movimientos del Extracto Bancario de las cuentas auditadas estén expuestos correctamente en los registros contables. 3- Verificar que los saldos del Libro Mayor Contable y los saldos de los Extractos Bancarios estén expuestos correctamente en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria". 4-Verificar el Talamano de Cheques utilizados, controlar la secuencia y si se observan cheques anulados. 5- Analizar las diferencias identificadas en el proceso de Conciliación Bancaria y si las mismas fueron expuestas en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria". 6- Verificar que los registros expuestos en el Libro Banco, coincidan con el Extracto Bancario y el Libro Mayor, ademas de los movimientos pendientes de registro, observados en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria".	1	100	30 hs.	30 hs.	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemi Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa	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 Interna					

Ministerio de la Defensa Pública
Olive entre 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° 33/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO AL MES DE JUNIO 2025

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

Institución:
 Máxima Autoridad:
 Auditor Interno:

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad y Plan Anual de Auditoría	COD.	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad de Datos	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 26/2025	Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 26/2025 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 Mayo		Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública		Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, para la Calificación emitida por la Secretaría Nacional de Anticorrupción (SENAD) sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de Mayo de 2025.	Informe realizado correspondiente al mes de Mayo de 2025 por la Dirección General de Auditoría Interna.	1	100	60h	60h	100
Corte Administrativo	Corte Administrativo de la Dirección de Contraloría Administrativa		Dirección de Contraloría Administrativa		Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos de la Dirección de Contraloría Administrativa.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y Gestión de la suscripción del Agente público saliente.	1	100	50h	50h	100
Acta de Recepción	Recepción de Artículos del llamado por "Licitación Pública de Menor Cuantía N° 16/2024, "Adquisición de accesorios para vehículos", Plurianual, ID N° 455.313, para el Ministerio de Defensa		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección de Transporte	Recepción y verificación de Artículos del llamado por "Licitación Pública de Menor Cuantía N° 16/2024", ID N° 412997 "Incorporación Accesorios para vehículos"	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento in situ de la recepción y verificación según Orden de Compra N° 001/2025, Nota de Remisión N° 001-002-0000214, y Factura N° 001-004-0000054 : 08 (Ocho) Acople para batería. 17 (Diez y siete) Botiquín para móviles 7 (siete) Gato Hidráulico de 3 Ton. 13 (Trece) Barra de Tiro 08 (Ocho) Baliza (Triangular reflect PAR) 11 (Once) Llave Cruz (para remover tuercas y birlos de llanta)	1	100	5 hs.	5 hs.	100
Acta de Recepción	Recepción de Artículos del llamado por Licitación Pública de Menor Cuantía N° 18/2024, "Provisión y Colocación de Mamparas", Plurianual, ID N° 446.248 para el Ministerio de Defensa Pública		Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Administrativa	Recepción y verificación de llamado por Licitación Pública de Menor Cuantía N° 18/2024, "Provisión y Colocación de Mamparas", Plurianual ID N° 446.248 para el Ministerio de Defensa Pública	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento in situ de la recepción y verificación según orden de servicio N°02/2025 y Nota de Remisión n° 001-001-0002584 de los siguientes : a) 151,87 m2 Mampara de vidrio templado de 10 mm. b) 10,00 unidades Puerta de mampara de vidrio templado de 10 mm. incluye todos los accesorios (sistema de cierre, sujeciones, topes, y freno hidráulico). c) 36,06 Provisión y colocación de placas de mamparas tipo Eucatex con divisorias ciegas y perfilera de aluminio. d) 1,00 provisión y colocación de puerta de placas de mamparas tipo Eucatex, de 0,80 m. con perfilera de aluminio, cerradura y accesorios. e) 1,20 provisión y colocación de placas de mamparas tipo Eucatex divisorias ciegas con vidrio y perfilera de aluminio.	1	100	5 hs.	5 hs.	100
Elaborado por: C.P. Romelia Noemí Chávez Jefe de Departamento de Gestión Administrativa					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 Interna					

Ministerio de la Defensa Pública
 Oliva entre 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.