NOTA D.G.A.I. N° 77/2025

Asunción, 08 de setiembre 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° 43/2025**, 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 Agosto 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
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
PODER JUDICIAL

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

C.C.: Abg. Omar Araya, Director
Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA
MESA DE ENTRADA
Fecha: 8/09/2025
Hs. 12:50
ME769
Recibido por: Roseana Fretes

MESA DE ENTRADA
MDP
47
Vilma Palacios
08-09-25

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 43/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE AGOSTO 2025

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) **Máxima Autoridad:** DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL GONZÁLEZ
c) **Auditor Interno:** C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoria	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoria D.G.A.I. N° 32/2025	Informe de Auditoria Especial D.G.A.I. N° 32/2025 "Auditoria Especial referente al Uso de los Libros de Órdenes de Trabajo y al Consumo de Combustible de los Móviles N° 44,47,61 del Mministerio de la Defensa Pública"	Dirección de Transporte	Dirección General de Administarción y Finanzas	Determinar si la Ejecucuón Presupuestaria del Grupo de Gasto 360 - Combustibles y Lubricantes se ajusta a la Normativa legal que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentoss respaldatorios de los gastos realizados en los mencionado conceptos.	La verificación abarcó la revisión de los Libros de Registro de Órdenes de Trabajo (ROT), las Planillas Diarias de Transacciones Flota de Empresa Petropar y los reportes de Rastreo Satelital "GPS" de la empresa LOCALIZA S.A. correspondientes al Grupo de Gastos del Nivel 360 : "Combustibles y Lubricantes". El análisis se realizó sobre el periodo comprendido entre el 01 de junio y el 31 de agosto del Ejercicio Fiscal 2024. Las verificaciones fueron llevadas a cabo conforme a las Normas aplicables en el Séctor Público, garantizando el cumplimiento de las leyes y reglamentaciones vigentes para la Administración Financiera del Estado.	2	100	160 hs.	160 hs.	100
Informe Final de Auditoria D.G.A.I. N° 39/2025	Informe de Auditoria Final de Auditoria 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 Agosto de 2025.	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 Secretaria Nacional de Anticorrupción (SENAD) sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de Agosto de 2025.	Los procedimientos de auditoría para la elaboración de informes según la Ley 5282/14 (Libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental) de Paraguay implican el detalle de todos los Infomes Finales, Pre-Informes, Dictámenes, Actas de Recepción y Cortes Administrativos elaborados por la Dirección General de Auditoria Interna.	1	100	25 hs.	25 hs.	100
Pre-Informe de Auditoria P.I.A.I. N° 07/2025	Pre-Informe de Auditoria P.I.A.I. N° 07/2025 "Objeto del Gasto 849 "Otras Transferencias Corrientes" Periodo del mes de Noviembre de 2024, por Cobertura de Gastos realizados por Actuaciones Judiciales a Ujieres/ Notificadores	Dirección General de Administarción y Finanzas	Dirección Financiera	La Verificación comprendió el análisis de las partidas Presupuestarias y Contables que conforman el Grupo de Gastos del Nivel 800 "Transferencias " del Objeto del Gasto 849 "Otras Transferencias Corrientes" por el periodo comprendido de 31 de Noviembre del Ejericico Fiscal 2024.	Procedimientos efectuados : 1- Solicitud de Legajos de Pago del Grupo 800 "Transferencias" a la Direccción General de Administración y Finanzas. 2- Verificación de dichos legajos, la documentación de soporte, la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes dentro del Legajo, para el proceso de pagos. 4-Control cruzado de las notificaciones realizadas contra el registro mensual de Asistencia (Anexo I) 5- Control de la Planilla de liquidación elaborada por el Departamento de Tesoreria. 6- Verificar las Planillas de Liquidación para el pago por notificaciones judiciales realizadas a ujieres.	1	100	200 hs.	200 hs.	100

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 42/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE AGOSTO 2025

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) **Máxima Autoridad:** DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL GONZÁLEZ
c) **Auditor Interno:** C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Corte Administrativo	Corte Administrativo de la Dirección de Transporte	Departamento de Tesoreria	Dirección General de Administarción y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Tesoreria.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo,solicitado por Departamento de Tesoreria, en presencia de la Dirección General de Auditoria Interna y la Dirección General de Administración y Finanzas, fizcalizando la entrega y recepción de documentos correspondientes al departamento.	1	100	50 hs.	50 hs.	100
Corte Administrativo	Corte Administrativo de la Dirección Financiera	Departamento de Dirección Financiera	Dirección General de Administarción y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos de la Dirección Financiera.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo,solicitado por Dirección Financiera, en presencia de la Dirección General de Auditoria Interna y la Dirección General de Administración y Finanzas, fizcalizando la entrega y recepción de documentos correspondientes a la Dirección.	1	100	60 hs	60 hs.	100
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 40/2025	Informe de Auditoria D.G.A.I. N° 40 "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 Administarción 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 Auditoria Gubernamental vigentes de la República del Paraguay, correspondiente al periodo de Enero a Marzo del Periodo Fiscal 2025.	Procedimientos efectuados : 1- Verificación aritméica 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 esten expuestos correctamente en el Formulario B-06-08 "Conciliación Bancaria". 4- 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
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 41/2025	Informe de 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"	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 Junio 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- Monitoreo de los últimos informes emitidos por el Viceministerio de Capital Humano y Gestión Organizacional (VCHGO) dependiente del Ministerio de Economia y Finanzas a travéz de su página web , donde se observa la publicación de la calificación de los informes de Cumplimiento.	1	100	50 hs.	50 hs.	100

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 42/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE AGOSTO 2025

a) **Institución:** MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA

b) **Máxima Autoridad:** DR. JAVIER DEJESUS ESQUIVEL GONZÁLEZ

c) **Auditor Interno:** C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA

Preinforme/ Informe N°	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas	% Cumplimiento de Horas
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 42/2025	Informe de Auditoria Final de Auditoria D.G.A.I. N° 42/2025 Verificación Ejecución de Gastos del Nivel 500- Inversion Física - Subgrupo de Gastos 540 "Adquisición de Equipos de Oficina y Computación"	Departamento de Patrimonio Dirección Tecnologías de la Información y Comunicación	Dirección General de Administarción y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Subgrupo del Gasto 540 - Adquisiciones de Equipos de OFicina y Computación- se ajusta a la normativa legal que la reglamenta mediante el análisis de los registro y documentos repaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos. ccorrespondiente al segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2024.	Procedimientos efectuados : 1- Solicitud de legajos de pago correspondiente al Objeto 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 Administracion y Finanzas. 2- Verificacion de dichos Legajos, la documentación soporte y la imputación presupuestaria. 3-Verificación de documento conforme a la Guía de Rendición de Cuentas aprobada por la Contraloria General de la República según Resolución C.G.R. N° 605/2022.	2	100	160 hs	160 hs.	100
Acta de Recepción	Recepción de Articulos del llamado por Licitación Pública "Suministro de Baterias para Vehiculos de Automotores de Estado Paraguayo" ID N° 432.991.- para el Ministerio de Defensa Pública	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Recepción y verificación de Articulos del llamado por Licitación Pública de Menor Cuantía N° 01/2025, "Adquisición de Relojes Biométricos", Plurianual ID N° 459.444, Contrato N° 15 para el Ministerio de Defensa Pública.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoria al procedimiento in situ de la recepción y verificación según Nota de Remisión N° 001/2025, Nota de Remisión N° 001-001-0001094 de fecha 03 de julio de 2025. 08 (Ocho) Unidades de relojes biométricos.	2	100	5 hs.	5 hs.	100
Corte Administrativo	Corte Administrativo del Departamento de Rendición de Cuentas	Departamento de Departamento de Rendición de Cuenta	Dirección General de Administarción y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Rendición de Cuentas.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo,solicitado por el Departamento de Rendición de Cuenta, en presencia de la Dirección General de Auditoria Interna y la Dirección General de Administración y Finanzas, fizcalizando la entrega y recepción de documentos correspondientes del Dpto.	1	100	60 hs.	60 hs.	100

Elaborado por:	Verificado por:	Aprobado por:
C.P. Romelia Noemi Chávez	Dr. Ramón Daniel Medina, Director	C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
PODER JUDICIAL