



**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.I. N° 82/2025

Asunción, 06 de octubre 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° 46/2025**, 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 Setiembre 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 Auditoría Interna

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

MESA DE ENTRADA UTA - MDP	
Exp. N°	57
Recibido por:	Arce Arce
Fecha:	06/10/2025
Firma:	[Signature]

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA MESA DE ENTRADA	
Fecha:	6/10/2025
Hs.	18:58
Recibido por:	[Signature] M865



MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA

Misión: 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 D.G.A.I. N° 46/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE SETIEMBRE 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 si/ 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° 43/2025	Informe de Auditoría 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 septiembre 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 Secretaría Nacional de Anticorrupción (SENAD) sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de septiembre 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 Paraguay implican el detalle de todos los Informes Finales, Pre-Informes, Dictámenes, Actas de Recepción y Cortes Administrativos elaborados por la Dirección General de Auditoría Interna.	1	100	25 hs.	25 hs.	100
Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 44/2025	Informe de Auditoría Final de Auditoría D.G.A.I. N° 44/2025 en cumplimiento a lo establecido en la 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 Agosto 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 Economía y Finanzas a través de su página web, donde se observa la publicación de la calificación de los Informes de Cumplimiento.	1	100	50 hs.	50 hs.	100
Acta de Verificación	Verificación in Situ, de acuerdo a las exigencias del PBC- ID451508, Contrato N° 15/2024 del Ministerio de Defensa Pública	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificación in Situ, de acuerdo a las exigencias del PBC- ID451508, Contrato N° 15/2024 del Ministerio de Defensa Pública	Verificación in Situ, de acuerdo a las exigencias del PBC- ID451508 Contrato N° 15/2024 Del taller Electromecánico La Via, sub contratado por Ramón Fretes - CLINICAR, para mantenimiento y reparación de Vehículos de la sede de la ciudad de Encarnación del Ministerio de Defensa Pública. Observación: LA Superficie del Taller Electromecánico la Via cuenta con una superficie de 312 metros cuadrados, totalmente cubierto con techo de linglado y área perimetral cerrado, la cual fue verificado in situ. Exigencia del PBC : 360 metros cuadrados mínimo. Totalmente cubierto con techo de linglado y área perimetral cerrado.	2	100	5 hs.	5 hs.	100

Ministerio de la Defensa Pública
Avda. Aviadores del Chaco 2432 casi Santa Teresa
Tel: (021) 289 3000
www.mndp.gov.py



Visión: 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 D.G.A.I. N° 46/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE SETIEMBRE 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 del Departamento de Rendición de Cuentas	Departamento de Rendición de Cuenta	Dirección General de Administración y Finanzas	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recopión 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 Auditoría Interna y la Dirección General de Administración y Finanzas, fiscalizando la entrega y recopión de documentos correspondientes del departamento	1	100	60 hs.	60 hs.	100
Pre-Informe de Auditoría P.I.A.I. N° 08/2025	Pre-Informe de Auditoría D.G.A.I. N° 08/2025 "Auditoría Especial sobre Seguro de Vehículos" del Ministerio de la Defensa Pública.	Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Administrativa	La Verificación de los llamados a contratación de Seguro de Vehículos del Parque Automotor del M.D.P. de los Ejercicios Fiscales 2019, 2021, 2023 y la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas cuya elaboración y presentación de los documentos verificados corresponde a la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones, dependiente de la D.G.A.F.	La verificación abarcó la revisión de los Pliegos y Condiciones para llamados a Contratación de Seguro para vehículos del parque automotor del Ministerio de la Defensa Pública de los Ejercicios Fiscales 2019, 2021, y 2023. Se realizaron comparaciones entre valores contratados de los Ejercicios Fiscales 2019, 2021, y 2023, la verificación de la elaboración de las planillas de precio promedio referencial y un análisis de los precios de vehículos asegurados en relación a la cobertura de siniestros de la Poliza de Seguro. 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. Consideramos que los procedimientos realizados constituyen una base razonable para la emisión de nuestro informe.	1	100	200 hs.	200 hs.	100





INFORME FINAL D.G.A.I. N° 46/2025
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 - MES DE SETIEMBRE 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
Evaluación Mensual del POA	Evaluación de cumplimiento del Plan Operativo Anual	Dirección General de Auditoría		Evaluación de cumplimiento de las actividades programadas en el Plan Operativo Anual	Cuantificación de los Productos de la Dirección General de Auditoría y comparación con el Plan Operativo Anual, verificación de cumplimiento de lo programado y justificación de los incumplimientos.	1	100	50 hs.	50 hs.	100
Corte Administrativo	Corte Administrativo del Departamento de Tesorería del Ministerio de la Defensa Pública	Dirección Financiera	Departamento de Tesorería	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos del Departamento de Tesorería.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, solicitado por el Departamento de Tesorería, en presencia de la Dirección General de Auditoría Interna y la Dirección General de Administración y Finanzas, fiscalizando la entrega y recepción de documentos correspondientes del departamento	1	100	60 hs.	60 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
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.I. N° 87/2025

Asunción, 17 de octubre de 2025

Señor
Abg. Omar Araya, **Director**
Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública
Ministerio de la Defensa Pública
P R E S E N T E

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a efectos de remitir el **Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 45/2025**, en cumplimiento a lo establecido en la **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 2025

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

MESA DE ENTRADA	
UTA - MDP	
Exp. N°:	80
Recibido por:	Andrés Araya
Fecha:	20-10-2025
Firma:	[Firma]



C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA
Director General
Dirección General de Auditoría Interna