



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° 01/2026

Asunción, 05 de enero de 2026

Señor

ABG. OMAR ARAYA YAMPEY, Director

Unidad de Transparencia y Anticorrupción - UTA

Ministerio de la Defensa Pública

PRESENTE

En atención a la **RESOLUCIÓN D.G. N° 2.444/2024 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA (PAA) EN EL MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025"**, cumpla en remitir el Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 01/2026, 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 diciembre de 2025.

Atentamente.




C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES

Director General Interino

Dirección General de Auditoría Interna


DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
- b) Máxima Autoridad Institucional:
- c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
- DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
- C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO


Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 61/2025	Verificación de los Documentos que respaldan los Procesos de Llamado de Licitación de Menor Cuantía N° 03/2025 – Servicio de Catering y Otros – Plurianual con ID N° 446.391.	Unidad de Operativa de Contrataciones – UOC	Dirección General de Administración y Finanzas	Comprende la verificación y revisión de la documentación presentada por la Dirección General de Administración y Finanzas, cuya responsabilidad de elaboración y presentación de los documentos verificados corresponde a la Unidad Operativa de Contrataciones – UOC.	<ul style="list-style-type: none">• Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado.• Verificar que los documentos obrantes en la carpeta de procesos, que respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o a una Reprogramación del PAC.• Verificación de la documentación para determinación del precio referencial.• Verificar que las documentaciones están de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en la Ley N°7021/22 de Contrataciones Públicas y Decretos Reglamentarios.• Verificar que los legajos contengan los documentos requeridos en el Pliego de Bases y Condiciones.• Verificar que las Garantías de fiel cumplimiento de Contrato estén de acuerdo a lo establecidos en el pliego de Bases y Condiciones, en cuanto al plazo de entrega, vigencia y cobertura.• Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al Pliego de Bases y Condiciones.	1	100	50h.	50h.



Ministerio de la Defensa Pública

Oliva entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción

www.mdp.gov.py



C.P. Sebastián Bonzi T.

Director

Dif. Auditoría Financiera y Especiales

Ministerio de la Defensa Pública

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.



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
- b) Máxima Autoridad Institucional:
- c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
- DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
- C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 62/2025	"Evaluación Plan de Mejora Institucional" en el Marco del Informe Final de Auditoría I.A. N° 39/2024 "Contrato N° 18/2023 entre el Ministerio de la Defensa Pública y el Abg. Gabriela Solalinde – ID N° 424.661 – Servicio de Consultoría	Dirección General de Administración y Finanzas	Defensoría General	Evaluar el Plan de Mejoramiento Institucional propuesto por el área auditada, en base a las recomendaciones vertidas por esta Dirección General, a fin de comprobar la veracidad de las documentaciones remitidas en calidad de evidencia de la implementación de las acciones de mejoramiento propuestas.	1- Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramientos propuestas. 2- Evaluación de la evidencia remitida, en el marco de P.M.I. propuesto por el área auditada. 3- Calificación de las acciones de mejoramiento de propuestas 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.	1	100	25h.	25h.

[Signature]

[Signature]

C.P. Sebastián Bonzi T.

Director

Dirección Financiera y Especiales

Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 63/2025	Ejecución del Gasto "Nivel 200 – Servicios No Personales – Objeto del Gasto 232 "Viáticos y Movilidad", período auditado de enero a junio de 2025.	Departamento de Viáticos	Dirección Financiera	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo del Gasto 200 – Servicios no Personales – se ajusta a la normativa legal que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	1. Solicitud de Legajos de Pago correspondiente al Objeto del Gasto 232 "Viáticos y Movilidad", registros contables y Ejecución Presupuestaria del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2025 a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2. Verificación de los Legajos de Pago, la documentación de respaldo y la imputación presupuestaria. 3. Verificación de la conformación de los documentos de acuerdo a la Guía de la Rendición de Cuentas según Resolución C.G.R. N° 605/2022, emanada de la Contraloría General de la República. 4. Verificación del Cumplimiento de las disposiciones legales y normativas reglamentarias vigentes para la asignación y presentación de la rendición de cuentas de viáticos. 5. Obtención de evidencias suficientes, competentes y relevantes sobre la correcta aplicación de los viáticos otorgados. 6. Análisis y evaluación del Descargo correspondiente elaborado por el área auditada, para proceder a la elaboración y posterior emisión del informe final.	1	100	50h.	50h.

Sebastián Bonzi

Sebastián Bonzi
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 64/2025	"Ejecución de Gastos del Nivel 100 – Servicios Personales" O.G. 133 – Bonificaciones" correspondiente al período de Enero a Junio del 2025.	Dirección de Gestión del Talento Humano/ Departamento de Tesorería/ Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo del Gasto 133 – Bonificaciones – se ajusta a la normativa legal que la reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	La verificación comprendió el análisis de las partidas presupuestarias y contables que conforman el Grupo de Gasto del Nivel 100 "Servicios Personales" del Objeto del Gasto del Gasto 133 "Bonificaciones" por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2025.	1	100	125 h.	125 h.
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 65/2025	Informe de 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 Noviembre de 2025.	Unidad de Transparencia y Anticorrupción – UTA.	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, para la emisión de la Calificación por parte de la Contitoria General de la República – CGR sobre su cumplimiento, correspondiente al mes de Noviembre de 2025.	Informe realizado por la Dirección General de Auditoría Interna correspondiente al mes de noviembre de 2025.	1	100	25 h.	25 h.

[Signature]

[Signature]
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 66/2025	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 noviembre 2025.	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 Noviembre de 2025 y la verificación y seguimiento a la a los mismo reportes, emitidas por el Viceministerio de Capital Humano y Gestión Organizacional (VCHGO) dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).	a) Verificación que las informaciones correspondientes al mes de octubre 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	50 h.	50 h.
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 67/2025	"EVALUACIÓN DE PLAN DE MEJORA INSTITUCIONAL del Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 40/2025 "Verificación de la Conciliación Bancaria de la Cuenta Bancaria BNF N° 000-00-9430050" correspondiente al periodo enero a marzo de 2025"	Departamento de Tesorería/ Departamento de Contabilidad/ Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Evaluar el Plan de Mejoramiento institucional propuesto por el área auditada en base a las recomendaciones vertidas por la Dirección General de Auditoría Interna a fin de comprobar la veracidad de las documentaciones remitidas en calidad de evidencia de la implementación de las acciones de mejoramiento propuestas.	1-Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramientos propuestas. 2-Evaluación de la evidencia remitida, en el marco de P.M.I. propuesto por el área auditada. 3-Calificación de las acciones de mejoramientos propuestas a fin de determinar el grado de cumplimiento y referenciar el puntaje total de evaluación, promedio logrado, nivel de cumplimiento, y resultado porcentual del mismo. 4-Emisión del presente Informe Final.	1	100	50 h.	50 h.


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

C.P. Sebastián Bonzi T.
Director General Interino
Vicepresidente de la Defensoría Pública
Dir. Auditoría Interna y Monitoreo
Ministerio de la Defensa Pública
El presente informe es una copia de seguridad de la información contenida en el sistema de gestión de la Defensoría Pública, la cual no debe ser utilizada para fines ajenos a los que le fueron destinados. El acceso a la información contenida en este sistema es restringido y su uso no autorizado puede acarrear sanciones administrativas y/o penales.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s./ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 68/2026	Verificación de los documentos que respaldan los Procesos de Llamado a Licitación de Menor Cuantía N° 12/2025 para Provisión y Colocación de Cortinas para Sedes de Asunción del Ministerio de la Defensa Pública I.D. 468.284.	Unidad Operativa de Contrataciones – UOC	Dirección General de Administración y Finanzas	Comprobar que la Licitación Menor Cuantía N° 12/2025 – Provisión y Colocación de Cortinas para Sedes de Asunción del Ministerio de la Defensa Pública con I.D. N° 468.284 cuenta con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	*Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado. * Verificar que los documentos obrantes en la carpeta de procesos, que respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o a una Reprogramación del PAC. * Verificación de la documentación para determinación del precio referencial. * Verificar que las documentaciones están de acuerdo a las disposiciones legales establecidas en la Ley N° 7021/22 de Contrataciones Públicas y Decretos Reglamentarios. * Verificar que los legajos contengan los documentos requeridos en el Pliego de Bases y Condiciones. * Verificar que las garantías de fiel cumplimiento de Contrato estén de acuerdo a lo establecidos en el pliego de Bases y Condiciones, en cuanto al plazo de entrega, vigencia y cobertura. * Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al PBC.	1	100	25 h.	25 h.

Sebastián Bonzi Torres

Sebastián Bonzi T.
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 69/2025	"Auditoría Financiera de Conciliación Bancaria" correspondiente al período fiscal de abril a junio de 2025.	Departamento de Tesorería/ Departamento de Contabilidad/ Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si los saldos de la Conciliación Bancaria de las Cuentas Bancarias de Fuente 10 y Fuente 30, habilitadas a nombre del Ministerio de la Defensa Pública se encuentran adecuadamente conciliadas con los registros contables y saldos bancarios de acuerdo a las normativas legales que la reglamentan.	1-Solicitar las Conciliaciones Bancarias – Formulario B-06-08, los extractos bancarios libros de bancos, y los registros contables a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2- Comparar el saldo inicial de la Conciliación Bancaria con los saldos de los extractos bancarios. 3- Cruzar las Transacciones del Extracto Bancario con los registros contables. 4- Verificar el talonario de cheques utilizados, controlar la correlatividad en la emisión de los mismos. 5- Realizar cálculos aritméticos, verificar la sumatoria de las partidas conciliatorias. 6- Analizar las diferencias identificadas en el proceso de conciliación bancaria.	1	100	50 h.	50 h.

[Firma]

C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 70/2025	"Verificación de documentos de Rendición de Gastos efectuados por Fondo Fijo o Caja Chica", correspondiente al cierre de operaciones del Ejercicio Fiscal 2025."	Departamento de Tesorería/ Departamento de Contabilidad/ Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	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 (aplicación de fondos) y devolución de saldos (si lo hubiere) conforme a las reglamentaciones y normativas vigentes, para su reposición.	1- Verificar que el Anexo A, Solicitud de pago por fondo fijo, esté correctamente llenados y debidamente firmado por el beneficiario. 2- Verificar que el Anexo B, Detalle – Entrega y Rendición de Anticipo de Gastos de Fondo Fijo esté correctamente llenado y debidamente firmado por el beneficiario. 3- Verificar que el Anexo C, Detalle de rendición, Conformidad del bien y/o servicio adquirido, sea correctamente llenados. 4- Verificar que los gastos efectuados estén correctamente imputados en el Objeto del Gasto correspondiente. 5- Verificar que los comprobantes de respaldo (Factura) estén de acuerdo a los bienes y/o servicios solicitados en el Anexo A. 6- Verificar que los comprobantes de respaldo de la rendición de Caja Chica estén debidamente registrados en el Formulario Anexo B-07-01 Planilla de Caja Chica.	1	100	50 h.	50 h.

Sebastián Bonzi Torres

Sebastián Bonzi Torres
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 71/2025	"Informe Especial sobre Terminación de Contrato por mutuo acuerdo con la firma HERIMARC S.R.L." correspondiente al período fiscal de abril a junio de 2025 – Contrato N° 36/2025 – Adquisición de accesorios para vehículos – ID N° 465.932.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Analizar los antecedentes documentales y considerar los motivos que justifican la terminación por mutuo acuerdo del Contrato N° 36/2025 suscrito con la firma HERIMARC S.R.L. referente a la Adquisición de accesorios para vehículos ID N° 465.932, a los efectos de su regularización administrativa y contable.	1- Revisión Documental: Cotejo del contrato original y sus cláusulas de rescisión contra la solicitud de terminación por mutuo acuerdo. 2- Verificación de la Reglamentación. 3- Verificación de Justificación: Análisis del informe emitido por la Dirección de Transporte para justificar la terminación del Contrato por mutuo acuerdo. 4- Validación de consentimiento: Verificación de la manifestación de voluntad de la firma HERIMARC S.R.L. a través de los medios oficiales (correo electrónico) para asegurar el acuerdo mutuo. 5- Confirmación de Estado Financiero: Constatación de la inexistencia de obligaciones pendientes o anticipos financieros que pudieran verse afectados por la terminación.	1	100	50 h.	50 h.

Sebastián Bonzi

Sebastián Bonzi
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Pre-Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 12/2025	"Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 300", correspondiente a los siguientes Objetos del Gasto: 331 "Papel de Escritorio y Cartón" periodo marzo a setiembre 2025 y O.G. 342 Útiles de Escritorio, Oficinas y Enseres" periodo de Febrero a Mayo del Ejercicio Fiscal 2025.	Departamento de Rendición de Cuentas	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la ejecución presupuestaria del Grupo de Gastos 300 Bienes de Consumo e Insumos, se ajusta a la Normativa legal que las reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	1- Solicitud de legajos de Pago de los Objetos de Gasto 331 "Papel de Escritorio y Cartón" y 342 Útiles de Escritorio, Oficinas y Enseres" a la Dirección Gral. De Administración y Finanzas. 2- Verificación de dichos Legajos, la documentación de respaldo y la imputación presupuestaria. 3- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Nota de Pedido Interno), Acta de Apertura de sobre, Evaluación, Dictamen sobre contratación, adjudicación y contrato, etc.) 4- Controlar que cuenten con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (C.D.P.), Código de Contratación (C.C.) y Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT). 5- Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción de acuerdo a los plazos y condiciones establecidos. 5- Verificar que los documentos estén conforme a la guía de Rendición de cuentas según Resolución C.G.R. N° 605/2022 de la Contraloría General de la República.	1	100	25 h.	25 h.

[Signature]

C.P. Sebastián Bonzi T.
Director

Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Pre-Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 11/2025	"Auditoría Financiera de Banca" correspondiente al período fiscal de abril a junio de 2025.	Departamento de Tesorería/ Departamento de Contabilidad/ Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar que los saldos de la Conciliación Bancaria de las Cuentas Bancaria fuente 10 y fuente 30 habilitadas a nombre del Ministerio de la Defensa Pública se encuentran adecuadamente conciliadas con los registros contables y saldos bancarios.	1-Solicitar las Conciliaciones Bancarias Formulario B-06-08, los Extractos Bancarios, libros bancos y los registros contables a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2-Comparar el saldo inicial de la Conciliación Bancaria con los saldos de los Extractos Bancarios. 3-Cruzar las transacciones del extracto bancario con los Registros Contables. 4-Verificar el Talonario de cheques utilizados, controlar la correlatividad en la emisión de los mismos. 5-Realizar cálculos aritméticos, verificar la sumatoria de las partidas conciliatorias. 6-Analizar las diferencias identificadas en el proceso de conciliación bancaria. 7-Obtención de evidencias suficientes, componentes y relevantes sobre la correcta exposición de las partidas conciliatorias en el Formulario B-06-08.	1	100	25h	25h

Dejaquely

Sebastián Bonzi
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Pre-Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 13/2025	"Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 500", correspondiente a los siguientes Objetos del Gasto: 538 "Herramientas, aparatos e Instrumentos en Gral.", O.G. 541 "Adquisiciones de Muebles y Enseres" y O.G. 543 "Adquisición de Equipos de Computación, Oficinas y Enseres" período de Febrero, abril y Mayo del Ejercicio Fiscal 2025.	Departamento de Rendición de Cuentas	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la ejecución presupuestaria del Grupo de Gastos 500 Inversión Física, se ajusta a la Normativa legal que las reglamenta, mediante el análisis de los registros y documentos respaldatorios de los gastos realizados en los mencionados conceptos.	1.- Solicitud de legajos de Pago de los Objetos de 538 "Herramientas, aparatos e Instrumentos en Gral.", O.G. 541" Adquisiciones de Muebles y Enseres" y O.G. 543 Adquisición de Equipos de Computación", a la Dirección Gral. De Administración y Finanzas. 2.- Verificación de dichos Legajos, la documentación de respaldo y la imputación presupuestaria. 3.- Verificación de la existencia de los antecedentes del proceso de contratación (Nota de Pedido Interno), Acta de Apertura de sobre, Evaluación, Dictamen sobre contratación, adjudicación y contrato, etc.) 4.- Controlar que cuenten con Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (C.D.P.), Código de Contratación (C.C.) y Certificado de Cumplimiento Tributario (CCT). 5.- Verificar que los legajos cuenten con las Actas de Recepción de acuerdo a los plazos y condiciones establecidos. 5.- Verificar que los documentos estén conforme a la guía de Rendición de cuentas según Resolución C.G.R. N° 605/2022 de la Contraloría General de la República.	1	100h	25h.	25h.

Sebastián Bonzi

Sebastián Bonzi T.
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Llamado a Licitación de Menor Cuantía N° 07/2025 "PROVISION Y PUESTA EN MARCHA DEL CIRCUITO CERRADO" con ID 468.052	Departamento de Administración de Sedes	Dirección Administrativa	Acompañamiento a la Recepción del bien correspondiente al Llamado a Licitación de Menor Cuantía N° 07/2025 "PROVISION Y PUESTA EN MARCHA DEL CIRCUITO CERRADO".	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción y verificación de la provisión y puesta en marcha del circuito cerrado proveído por la empresa FAXCOMTEL SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado a Licitación Pública Nacional N°18/2024 "PROVISION Y COLOCACION DE MAMPARAS" Plurianual Ad- Referéndum ID N° 446.248	Dirección de Obras/ Departamento de Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción del bien correspondiente al Llamado a Licitación Pública Nacional N°18/2024 con ID N° 446.248 "PROVISION Y COLOCACION DE MAMPARAS" Plurianual Ad- Referéndum	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción y verificación de las mamparas de vidrio proveídas por la empresa FAMEITAL S.A., para la Sede Administrativa del MDP.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de equipos informáticos" ID N° 452.230.	Dirección de TIC'S/ Departamento de Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción del bien del Llamado "Adquisición de Equipos Informáticos" con ID N° 452.230	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de equipos informáticos proveídos por la empresa KNOW HOW S.A.	1	100	5 h.	5 h.

[Firma]

[Firma]
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director

Dic. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	"Adquisición de Insumos Electrónicos e Informáticos" ID N° 466.423	Dirección de TIC'S/ Departamento de Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción del bien del Llamado "Adquisición de Insumos Electrónicos e Informáticos" ID N° 466.423	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de insumos proveídos por la empresa EMPORIO SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	"Adquisición de Licencias – Zoom" ID N° 446.128	Dirección de TIC'S	Dirección Administrativa	Acompañamiento a la Recepción del bien del Llamado "Adquisición de Licencias Zoom" ID N° 446.128	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de licencias Zoom proveídos por la empresa Element Tech S.R.L.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de equipos Informáticos" ID N° 452.230 "	Dirección de TIC'S/ Departamento de Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción del bien del Llamado "Adquisición de Equipos Informáticos" con ID N° 452.230	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de equipos informáticos proveídos por la empresa ITICS S.A.	1	100	5 h.	5 h.

[Signature]

[Signature]
C.P. Sebastián Bonzi T.
Director
Dir. Auditoría Financiera y Especiales
Ministerio de la Defensa Pública

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción de bienes del Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del MDP y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de bienes proveídos por la empresa Neumáticos Asunción SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado a Licitación de Menor Cuantía N° 07/2025 "PROVISIÓN Y PUESTA EN MARCHA DEL CIRCUITO CERRADO" con ID 468.052	Departamento de Administración de Sedes	Dirección Administrativa	Acompañamiento a la Recepción del bien correspondiente al Llamado a Licitación de Menor Cuantía N° 07/2025 "PROVISIÓN Y PUESTA EN MARCHA DEL CIRCUITO CERRADO".	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción y verificación de la provisión y puesta en marcha del circuito cerrado proveído por la empresa FAXCOMTEL SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción de bienes del Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del MDP y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de bienes proveídos por la empresa Neumáticos Asunción SRL.	1	100	5 h.	5 h.



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución:
b) Máxima Autoridad Institucional:
c) Auditor Interno:
- MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción de bienes del Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del MDP y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de bienes proveídos por la empresa Neumáticos Asunción SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción de bienes del Llamado "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del MDP y vehículos en préstamo" correspondiente al Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 ID N° 476.725.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de bienes proveídos por la empresa Neumáticos Asunción SRL.	1	100	5 h.	5 h.
Acta de Recepción	Llamado a Licitación De Menor Cuantía Nacional N° 12/2025 ID N° 468.284, "Provisión y Colocación de Cortinas" para Sedes de Asunción del M.D.P."	Dirección de Obras/ Departamento de Patrimonio	Dirección General de Administración y Finanzas	Acompañamiento a la Recepción del bien del Llamado a Licitación de Menor Cuantía Nacional N° 12/2025, ID N° 468.284, "Provisión y Colocación de Cortinas" para las Sedes de Asunción del M.D.P."	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción de bienes proveídos por la firma A & M Ramos Generales de María Elizángela Sosa.	1	100	5 h.	5 h.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 01/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 5282/2014 - MES DICIEMBRE DE 2025

- a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ – DEFENSOR GENERAL
c) Auditor Interno: C.P. SEBASTIÁN BONZI TORRES – DIRECTOR GENERAL INTERINO

Producto	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Convenio Marco Suministros de Útiles de Oficina N° 01/2025 ID N° 422.116	Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativa	Acompañamiento a la recepción de suministro del Convenio Marco Suministros de Útiles de Oficina al Estado Paraguayo N° 01/2025 ID N° 422.116	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de recepción y verificación de insumos proveídos por la firma ARCHIVADORES Y CIA.	1	100	5 h.	5 h.
Corte Administrativo	Corte Administrativo de la Dirección Disciplinaria Administrativa	Dirección Disciplinaria Administrativa	Defensoría General	Realizar la fiscalización de la Entrega y Recepción de documentos de la Dirección Disciplinaria Administrativa.	Elaboración de Acta de Corte Administrativo, elaboración de Anexos y Gestión de la subscrición del Agente público saliente y entrante.	1	100	25 h.	25 h.

Elaborado por:	Aprobado por:
 Lic. Daiana Sánchez, Jefa Interina Departamento de Gestión Administrativa	 C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director General Interino Dirección General de Auditoría Interna