



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.

N.D.G.A.I. N° 29/2026

Asunción, 07 de mayo de 2026

SEÑOR

Abg. Omar Araya, **Director**

Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública

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° 24/2026**, 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 **abril** de 2026.

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**

MESA DE ENTRADA	
UTA - MDP	
Exp. N°:	52
Recibido por:	Wilma Palacios
Fecha:	07-05-26
Firma:	



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

a) Institución: MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
b) Máxima Autoridad Institucional: DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ
c) Director General de Auditoría: C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA

Table with 8 columns: Producto, Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría, AREA AUDITADA, DEPENDENCIA, OBJETIVOS, PROCEDIMIENTOS, CANTIDAD PERSONAS, % Cumplimiento del trabajo, Horas Planificadas, Horas Ejecutadas.

Elaborado por: Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa
C.P. Romina Chávez
Revisado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales
C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General
Dirección General de Auditoría Interna



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° 24/2026  
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

Informe Final de Auditoría N° 17/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 17/2026 "EVALUACIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL PROPUESTO POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS EN EL MARCO DEL INFORME FINAL DE AUDITORÍA D.G.A.I. N° 57/2025 "AUDITORIA ESPECIAL SOBRE SEGUROS DE VEHICULOS DEL MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA, CONTRATOS N° 12/2019, 13/2019, 50/2019, 25/2021 Y 21/2023"	Dirección General de Administración y Finanzas.	Verificar la pertinencia, consistencia y grado de implementación del Plan de Mejoramiento Institucional elaborado por el área auditada, en relación con las recomendaciones emitidas por esta Dirección General, mediante la revisión y validación de la documentación presentada como evidencia de las acciones de mejora ejecutadas.	<p><b>Procedimientos:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramiento propuestas.</li> <li>Evaluación de la evidencia remitida, en el Marco del P.M.I. propuesto por el área auditada.</li> <li>Calificación de las acciones de mejoramientos 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.</li> </ol>	1	100	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría N° 18/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 18/2026 en cumplimiento a lo establecido en la 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" correspondiente al mes de abril de 2026.	Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública	Evaluar el grado de cumplimiento de la Ley 5189/14 por parte del Ministerio de la Defensa Pública, correspondiente al mes de abril de 2026 del Ejercicio Fiscal 2026, así como verificar y dar seguimiento a las supervisiones efectuadas por la Contraloría General de la República en el marco de lo establecido por la Ley N° 7389/2024 "QUE ESTABLECE EL RÉGIMEN NACIONAL DE INTEGRIDAD Y TRANSPARENCIA DE LA CORRUPCIÓN DE LA REPUBLICA PARAGUAY".	<p>Verificar que las informaciones correspondientes al mes de abril de 2026 estén publicadas en la página web del Ministerio de la Defensa Pública en la sección de "Transparencia" Ley N° 5189/14, el Art. 2do. De la Resolución D.G. N° 517/2022 "POR LA CUAL SE RECTIFICA EL ART. 3° DE LA RESOLUCION D.G. N° 2325/2019" y el Art. 2° de la Resolución D.G. N° 2325/19 "POR LA CUAL SE DEJA SIN EFECTO LA RESOLUCION D.G. N° 314/15 DE FECHA 31/03/2015 Y SE DESIGNAN RESPONSABLES PARA EL CUMPLIMIENTO DE LO ESTABLECIDO EN LA LEY 5189/14.</p>	1	100	50 hs.	50 hs.



Elaborado por: C.P. Romelia Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por: Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

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.

- 2/15 -



**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Informe Final de Auditoría N°19/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 19/2026 correspondiente a la Auditoría de Gestión Administrativa sobre verificación de los documentos que respaldan los Procesos de Llamado a Contratación por Subasta a la Baja Electrónica Nacional, Licitación de Menor Cuantía N° 01/2025 para "Adquisición de cubiertas para la Flota vehicular del Ministerio de la Defensa Pública y en préstamos"	UOC	Dirección General de Administración y Finanzas.	Comprobar que el "Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional Licitación N° 01/2025" para "Adquisición de Cubiertas para la Flota Vehicular del Ministerio de la Defensa Pública y Vehículos en préstamo" con ID N° 476.725, cuenta con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones legales vigentes.	<p><b>Procedimientos:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado</li> <li>2- Verificar que los documentos obrantes en el legajo, respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o a una Reprogramación del PAC.</li> <li>3- Verificación de la documentación para determinación del precio referencial.</li> <li>4- Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al Pliego de Bases y Condiciones.</li> <li>5- Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 605/2022.</li> </ol>	1	100	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría N°20/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 20/2026, verificación de lo establecido en el Artículo 95, INCISO G), DEL ANEXO "A" DEL DECRETO N° 5311/26 QUE REGLAMENTA LA LEY N° 7609/2025 " POR LA CUAL SE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO 2026"	Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas.	Evaluar el grado de cumplimiento de lo Establecido en el Art. 95, INCISO G), del ANEXO "A" DEL DECRETO N° 5311/26 QUE REGLAMENTA LA LEY 7609/2025 "POR EL CUAL SE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO 2026"	<p>En atención a las documentaciones remitidas por el Dpto. de Contabilidad en el marco de lo establecido en el ARTICULO 95, INCISO G), del ANEXO "A" DEL DECRETO N° 5311/26 se procedió a verificar lo siguiente :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1-El llenado del Formulario B-13-01 siguiendo el instructivo del ANEXO B.</li> <li>- Se realizó el comparativo entre los documentos de respaldo y los datos que se informa a la DGTP (Declaración Jurada) en el formulario B-13-01, en carácter de Declaración Jurada.</li> <li>- Se realizó el recalcado aritmético de los saldos del extracto Bancario Declarado en el formulario.</li> </ol>	1	100	25 hs.	25 hs.

Elaborado por:  
C. P. Roméula Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:  
Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:  
C. P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Informe Final de Auditoría N°21/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 21/2026, Auditoría de Gestión Administrativa sobre Verificación de los documentos que respaldan los procesos de Llamado de Licitación Menor Cuantía N° 01/2025 – "Adquisición de Relojes Biométricos con ID 459.444".	U.O.C.	Dirección General de Administración y Finanzas.	Comprobar que el "Llamado a Licitación Menor Cuantía N° 01/2025" para "Adquisición de Relojes Biométricos con I.D. N° 459.444" cuenta con los documentos de respaldo que exigen las disposiciones	<p><u>Procedimientos:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Verificación de la correcta asignación presupuestaria y la disponibilidad de la misma para cada proceso de llamado</li> <li>2- Verificar que los documentos obrantes en el legajo, respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC) o a una Reprogramación del PAC.</li> <li>3- Verificación de la documentación para determinación del precio referencial.</li> <li>4-Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al Pliego de Bases y Condiciones.</li> <li>5-Controlar las documentaciones establecidas en la Resolución CGR N° 605/2022.</li> </ol>	1	100	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría N°22/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 23/2026, evaluación de Plan de Mejora Institucional propuesto por la Dirección de Gestión de Talento Humano en el marco de Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 38/2025 "Auditoría de Gestión Administrativa sobre la Liquidación de Haberes y Renuncia de la funcionaria Abg. Nora Clarissa Ibarra Santacruz"	Dirección General de Administración y Finanzas		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.	<p><u>Procedimientos:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1-Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramiento propuestas.</li> <li>2-Evaluación de la evidencia emitida, en el marco del P.M.I. propuesto por el área auditada.</li> <li>3-Calificación de las acciones de mejoramiento propuesto, 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.</li> <li>4-Emisión del presente informe final.</li> </ol>	1	100	25 hs.	25 hs.

Elaborado por:

C.P. Rómula Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Dénzil Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:

C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Informe Final de Auditoría N°23/2026	Informe de Auditoría Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 23/2026, Evaluación de Plan de Mejora Institucional Propuesto por la Dirección de Gestión de Talento Humano en el marco de Informe Final I.A. N° 06/2025 "Auditoría Especial de Evaluación de Pago de Sueldo a María Sofía Armoa Maluff"	Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección General de Administración y Finanzas	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 propuestos	Procedimientos: 1-Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramiento propuestos. 2-Evaluación de la evidencia emitida, en el marco del P.M.I. propuesto por el área auditada. 3-Calificación de las acciones de mejoramiento propuesto, 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 final	1	100	25 hs.	25 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 36 con chapa N° UAD 943, marca Kia, modelo Sorrento de la sede de Pilar, los siguientes:  1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

*[Signature]*

Elaborado por:  
C.P. Romelia Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:  
Dr. Ramón Daríel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales



*[Signature]*  
Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA  
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026  
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 34 con chapa N° EAH 926, marca Kia, modelo Sorento de la sede de San Estanislao, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 21 con chapa N° BOE 610, marca Kia, modelo Sorento de la sede de Capiatá, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

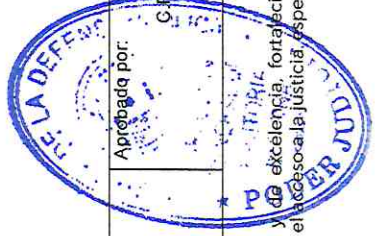
C.P. Romelía Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:

C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA  
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026  
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 27 con chapa N° BOE 611, marca Kia, modelo Sorento de la sede de Lambaré del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 32 con chapa N° EAH 927, marca Kia, modelo Sorento de la sede de J. Augusto Saldivar los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

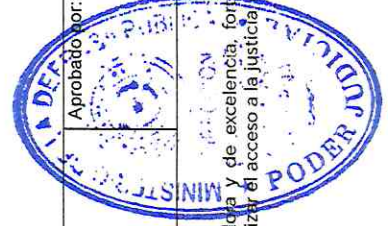
C.P. Roxhella Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:

C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA  
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026  
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 06 con chapa N° BLH 978, marca TOYOTA, modelo HIACE de la sede de Defensoría Adjunta Penal del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo 195/70 R15, Marca LINGLONG fabricante SHANDONG LINGLONG TIRE CO.LTD, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 05 con chapa N° EAH 543, marca TOYOTA, modelo COROLLA, asignado a la Dirección de Transporte del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo 195/65 R15, Marca SUNSET, fabricante SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C.P. Romiella Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:

C.P. Tomas Méndez-Esquivel, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 55 con chapa N° BYH 125, marca KIA, modelo NEWCARENS, asignado a Secretaría General, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo 225/45 R17, Marca SUNSET, fabricante SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 97 con chapa N° HEU 408, marca HYUNDAI, modelo HB20X, asignado a Ley Especializada del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo 195/50 R16, Marca LINGLONG, fabricante SHANDONG LINGLONG TIRE CO.LTD, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C.F. Romella Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Acta de Recepción	Recepción de "Adquisición de Zoom" del M.D.P correspondiente al ID N° 480.293.--	Dirección de Tic's	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de "Adquisición de Zoom" del M.D.P correspondiente al ID N° 480.293.--	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción y verificación de "Adquisición de Zoom", ID N° 480.293 para el Ministerio de la Defensa Pública, según orden de compra n° 01/2026 y nota de remisión n° 001-001-0000029 con fecha de emisión del 20/04/2026 de la firma Freelancers del Paraguay S.A., los siguientes: 1-1 (uno) Provisión de Licencia de Usuarios de Video Conferencia (ZOOM LARGE MEETING 500 PART.) Suscripción de 1 año según Contrato 02/26. 2- 1 (uno) Provisión de Licencia de Usuarios de Video Conferencia (ZOOM PRO 100 PART.) Suscripción de 1 año según Contrato 02/26.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 37 con chapa N° EAH 930, marca KIA, modelo SORENTO, asignado al Ministerio de la Defensa Pública, Dirección de Transporte, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C. P. Romalía Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales



C. P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna



**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 43 con chapa N° BSC 759, marca HYUNDAI, modelo SANTA FÉ, asignado a la sede de Fernando de la Mora del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 35 con chapa N° BPG 740, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a Defensoría Adjunta del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C.P. Rinaela Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramon Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

C.P. Tomas 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 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° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 33 con chapa N° BPH 030, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a Defensoría Pública de Lambaré del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 23 con chapa N° BPH 043, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a la sede de Luque del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:  
C.P. Romelía Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:  
Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales



Aprobado por:  
C.P. Tomas Méndez Esquivel, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA  
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026  
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 22 con chapa N° EAH 972, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a Defensoría Adjunta del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 10 con chapa N° BPG 745, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a la sede de Santa Rita del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C.P. Romelía Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna





**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 28 con chapa N° BOL 432, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a la Sede de Ciudad del Este del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Dirección de Transporte	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Subasta a la Baja Electrónica Nacional N° 01/2025 "Adquisición de cubiertas para la flota vehicular del M.D.P. y vehículos en préstamos" correspondiente al, ID N° 476.725.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de cubiertas destinada al Móvil Institucional N° 92 con chapa N° IHU 446, marca HYUNDAI, modelo SANTA FE, asignado a la Defensoría Pública Adjunta Civil Niñez y Adolescencia del Ministerio de la Defensa Pública, los siguientes: 1- 04 (cuatro) cubiertas, modelo AT 235/60 R18, Marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.



Elaborado por:

C.P. Romella Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Dr. P. Tomas 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

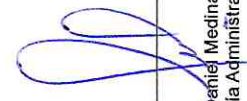
**Visión:** Una defensa pública innovadora y comprometida con garantizar el acceso a la justicia, especialmente a los sectores vulnerables.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**INFORME FINAL D.G.A.I. N° 24/2026**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES ABRIL DE 2026**

<p>Pre-Informe de Auditoría P.I.D.G.A.I. N° 03/2025</p>	<p>Pre-Informe de Auditoría P.I.D.G.A.I. N° 03/2026 correspondiente "Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 200 – Objeto de Gasto 232 "Viáticos y Movilidad", correspondiente al período de 01 junio al 31 de diciembre del del Ejercicio Fiscal año 2024.</p>	<p>Dirección Financiera</p>	<p>Dirección General de Administración y Finanzas</p>	<p>Determinar si la Ejecución Presupuestaria y Contable del Grupo de Gastos 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.</p>	<p><u>Procedimientos:</u> 1- Solicitud de Legajos de Pago del Objeto de Gasto 232 "Viáticos y Movilidad" a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2-Verificación de los Legajos de Pago, la documentación de respaldo, la imputación presupuestaria y registro contable. 3-Verificación de la conformación de los documentos de acuerdo a la Guía de 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.</p>	<p>1</p>	<p>100</p>	<p>200 hs</p>	<p>200 hs.</p>
---	---	-----------------------------	---	---	---	----------	------------	---------------	----------------

Elaborado por:   
C.P. Romella Chávez  
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:   
Dr. Ramón Daniel Medina, Director  
Dirección de Auditoría Administrativa y Especiales

Aprobado por:   
C.P. Tomas Méndez Estigarribia, Director General  
Dirección General de Auditoría Interna

