



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° 58/2026

Asunción, 03 de setiembre 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° 44/2026**, 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 **agosto** 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°:	110
Recibido por:	Uilma Pataca
Fecha:	03-09-26
Firma:	



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.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 44/2026

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES AGOSTO DE 2026

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA

DR. JAVIER DEJESÚS ESQUIVEL GONZÁLEZ

C.P. TOMÁS MÉNDEZ ESTIGARRIBIA

- a) Institución:
- b) Máxima Autoridad Institucional:
- c) Director General de Auditoría:

Se encuentran	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 N° 38/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 38/2026 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 julio de 2026.	Dirección General de Auditoría Interna		Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, Art. N° 8 inciso h) "Informes de Auditoría", correspondiente al mes de julio de 2026.	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-Infórmes, Dictámenes, Actas de Recepción y Cortes Administrativos elaborados por la Dirección General de Auditoría Interna.	1	100%	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría N° 39/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 39/2026 "Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 200 – SG.:290 "SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO", correspondiente al período fiscal del mes de junio a diciembre del 2025.	Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo de Gastos 200 – Servicios no Personales – se ajusta a las normativas legales que la reglamentan 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 Gastos del Nivel 200 "Servicios No Personales" del Objeto del Gasto 290 "Servicio de Capacitación y Adiestramiento" por el período comprendido del 01 de junio al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.	1	100%	150 hs.	150 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

C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General

Dirección General de Auditoría Interna

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.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 44/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES AGOSTO DE 2026

Se encuentran	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 N° 40/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 40/2026 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 y Otras Retribuciones Asignadas al Servicio Público de la República del Paraguay" correspondiente al mes de julio 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 julio 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 TRANSPARENCIA Y CORRUPCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY".	Verificar que las informaciones correspondientes al mes de julio 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 RESOLUCIÓN 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 RESOLUCIÓN 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.	1	100%	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría N° 41/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 41/2026 "Evaluación del Proceso de Conciliaciones Bancarias correspondiente al mes de julio a diciembre de 2025.		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.	La verificación comprendió el análisis de las partidas conciliatorias de las cuentas bancarias BNF N° 000-00-9481485 – BCP MIHA3190PYGMEF – SUBCUENNTA BCP 520.291- 392 MH "Conciliación Bancaria" recibidas e esta auditoría, período comprendido de julio a diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.	1	100%	75 hs.	75 hs.

Elaborado por:

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

Revisado por:

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

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 de excelencia, fortalecida por la confianza y comprometida con garantizar el acceso a la justicia, especialmente a los sectores vulnerables.



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.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 44/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES AGOSTO DE 2026

Se encuentran	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría N° 42/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 42/2026 "Solicitud de Dinámica Contable según Memorándum DGAF N° 1536/2026.	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la Dinámica Contable en base a lo establecido en la Resolución VAF N° 165/2025 "Por la cual se aprueba el Instructivo de Cierre Contable a ser aplicado para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2025" y los registros en el Sistema de Gestión de Bienes y Servicios del Estado – SIGEBYS, mediante el análisis de la documentación de respaldo y los registros contables presentados.	Revisión e inspección documental de los registros presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas. La elaboración, custodia y veracidad de dicha información es responsabilidad exclusiva de la Dirección financiera y del Departamento de Contabilidad. Nuestra responsabilidad se limita a formular una opinión independiente, con base a la evaluación de documentación examinada.	1	100%	10 hs.	10 hs.
Informe Final de Auditoría N° 43/2026	Informe Final de Auditoría D.G.A.I. N° 43/2026 "Solicitud de Dinámica Contable según Memorándum DGAF N° 1539/2026.	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la Dinámica Contable en base a lo establecido en la Resolución VAF N° 165/2025 "Por la cual se aprueba el Instructivo de Cierre Contable a ser aplicado para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2025" y los registros en el Sistema de Gestión de Bienes y Servicios del Estado – SIGEBYS, mediante el análisis de la documentación de respaldo y los registros contables presentados.	Revisión e inspección documental de los registros presentados por la Dirección General de Administración y Finanzas. La elaboración, custodia y veracidad de dicha información es responsabilidad exclusiva de la Dirección financiera y del Departamento de Contabilidad. Nuestra responsabilidad se limita a formular una opinión independiente, con base a la evaluación de documentación examinada.	1	100%	10 hs.	10 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

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

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME FINAL D.G.A.I. N° 44/2026

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES AGOSTO DE 2026

Se encuentran	Informe o Actividad si/ Plan Anual de Auditoría	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
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° 17 con chapa N° BOL 431, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a la Defensoría Adjunta Civil del Ministerio de la Defensa Pública, según Nota de Remisión N° 001-001-0000068 de la firma Neumáticos Asunción S.R.L. según detalle: 1- 04 (cuatro) unidades cubiertas, modelo AT 235/60 R18, marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 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



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



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 44/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES AGOSTO DE 2026

Se encuentran	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	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° 12 con chapa N° BRN 836, marca KIA, modelo SORENTO, asignado a la sede de Hermandades del Ministerio de la Defensa Pública, según detalle: 1- 04 (cuatro) unidades cubiertas, modelo AT 235/60 R18, marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100	5 hs.	5 hs.
Acta de Recepción N° 8	Recepción de Artículos del Llamado por Licitación Pública Nacional por Convenio Marco "Suministro de Útiles de Oficina al Estado Paraguayo" del M.D.P., ID N° 422.116.-	Departamento de Almacén y Suministros	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Licitación Pública Nacional por Convenio Marco "Suministro de Útiles de Oficina al Estado Paraguayo" del M.D.P., ID N° 422.116.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de artículos de útiles de oficina, según Orden de Compra N° 1806-2026-11 y Nota de Remisión N° 001-001-0000252 de la firma Archivadores y Cia., según detalle: 1- 500 (quienientas) unidades: Clip grande 2- 600 (seiscientos) unidades: Lápiz de papel común de grafito. 3- 400 (cuatrocientos) unidades: presilladoras. 4- 500 (quienientas) unidades: sacapuntas.	1	100	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:	C.P. Rymelia 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 Esquivar, Director General Dirección General de Auditoría Interna
----------------	--	---------------	---	---------------	--