



N.D.G.A.I. N° 69/2026

Asunción, 06 de octubre de 2026

SEÑOR

Abg. Omar Araya Yampey, Director

Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública

Ministerio de la Defensa Pública

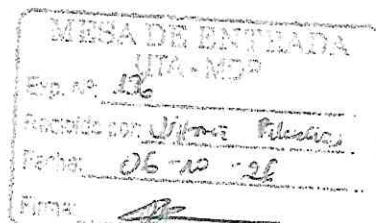
PRESENTE

En cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5282/14 "DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL", cumplo en remitir el **Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 52/2026**, correspondiente al mes de **setiembre** de 2026, a sus fines correspondientes.

Atentamente.



CP. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA
Director General
Dirección General de Auditoría Interna





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

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

PRODUCTO	Informe o Actividad si Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 44/2026	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 Agosto de 2026.	Dirección General de Auditoría Interna	Defensoría General	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, Art. n° 8° inciso h) "Informes de Auditoría", correspondiente al mes de agosto de 2026.	Informe de cumplimiento a lo establecido en la Ley N° 5282/14 "De Libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental" que abarca 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.

Elaborado por:

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

Revisado por:

C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Aprobado por:

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



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría N° 45/2026	Evaluación del Plan de Mejoramiento Institucional propuesto por la Dirección General de Administración y Finanzas en el Marco del Informe Final D.G.A.I. N° 33/2026 "Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 200 – Objeto del Gasto 232 – Viáticos y Movilidad, de los meses de Junio a Diciembre del Ejercicio Fiscal 2024"	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 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.	Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramientos propuestos. Evaluación de la evidencia remitida, en el marco del P.M.I. propuesto por el área auditada. Calificación de la acciones de mejoramiento propuesto a fin de referenciar el Grado de Cumplimiento y determinar, y resultado porcentual del mismo. Emisión del presente Informe Final.	1	100%	60 hs.	60 hs.

Elaborado por: C.P. Rómela Chávez Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa	Revisado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales	Aprobado por: Tomás Méndez Estigarribia, Director General Dirección General de Auditoría Interna
---	--	--



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría de Gestión Administrativa sobre los procesos de llamado de Licitación Menor Cuantía N° 46/2026	Dirección de Unidad Operativa de Contrataciones	Dirección General de Administración y Finanzas	Comprobar que el Llamado de Licitación Menor Cuantía Nacional N° 07/2025 – "Provisión y Puesta en Marcha de Circuito Cerrado con I.D. 468.052" 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 el legajo respondan al Programa Anual de Contrataciones (PAC). Verificación de la documentación para determinación del precio referencial. Verificación del Contrato de Prestación de Servicios respecto al Pliego de Bases y Condiciones. Verificación de las documentaciones establecidas en la Resoluciones CGR N° 605/2022.	1	100%	25 hs.	25 hs.
Informe Final de Auditoría de Gestión Administrativa sobre Condiciones Físicas y Técnicas del Depósito Institucional de la Sede de Lambaré.	Departamento de Admisión de Sedes/ Dirección Administrativa	Dirección General de Administración y Finanzas	Evaluar el estado de conservación de la infraestructura física y de las instalaciones técnicas del local alquilado, verificando que el depósito reúna las condiciones mínimas de seguridad, funcionalidad y eficiencia administrativa, así como la protección adecuada de los bienes patrimoniales y los insumos institucionales.	A fin de dar cumplimiento al objetivo de la auditoría se realizó un análisis del informe presentado por la Dirección de Obras relacionado a los siguientes aspectos : Evaluación de Infraestructura física Verificación de instalaciones técnicas Control de Seguridad Física y Ocupacional Evaluación Ambiental.	1	100%	25 hs.	25 hs.

Elaborado por:

Revisado por:

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

C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Aprobado por:

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



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 48/2026	Informe de 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 agosto de 2026.	Dependencias designadas según Resolución D.G. N° 2325/19 y la Resolución D.G. N° 517/22 del MDP	Defensoría General	Determinar el grado de cumplimiento de la Ley N° 5189/14 por parte del Ministerio de la Defensa Pública, correspondiente al mes de agosto 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 agosto 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 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.

Elaborado por:

C.P. Romelia Chávez

Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director

Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Aprobado por:

C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General

Dirección General de Auditoría Interna





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
Informe Final D.G.A.I. N° 52/2026
Informe de Cumplimiento de la Ley 5282/2014 – Mes Setiembre de 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 49/2026	Verificación de documentos efectuados por Fondo Fijo o Caja Chica, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2026, STR N° 11.247	Departamento de Tesorería	Dirección Financiera	Verificar y evaluar la razonabilidad en la utilización del fondo fijo o caja chica 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.	Verificación del Anexo B - Solicitud de pago por fondo fijo o caja chica (Art. 8° Resolución D.G. N° 57/2026) respecto al llenado correcto y debidamente firmado por los responsables de cada dependencia. Verificación del Anexo C - Detalle de Anticipo (Art. 8° Resolución D.G. N° 57/2026) respecto al llenado correcto y debidamente firmado por el beneficiario, y, verificación del Anexo D - Detalle de Rendición (Art. 8° Resolución D.G. N° 57/2026): Constancia de conformidad de los bienes y/o servicios adquiridos ya sea en efectivo o mediante tarjeta de débito. Verificación de la correcta imputación presupuestaria de las compras realizadas en el Objeto del Gasto correspondiente. Verificación de que los comprobantes de respaldo de la rendición de Caja Chica estén debidamente registrados en el Formulario Anexo B-07-01 Planilla de Gastos de Caja Chica. Verificación de los gastos efectuados con tarjeta mediante su contrastación con el extracto bancario, desde el 27 de mayo de 2026 hasta el 8 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2026.	1	100%	40 hs.	40 hs.

Elaborado por: C.P. Romella Chávez Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa	Revisado por: C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales
Aprobado por: C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General Dirección General de Auditoría Interna	



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 50/2026	Evaluación de Plan de Mejora Institucional propuesto por el Departamento de Almacén y Suministro dependiente de la Dirección Administrativa en el marco del Informe Final N° 27/2025 "Verificación de Ejecución de Gastos del Nivel 300 – Bienes de Consumo e Insumos – O.G. 342 – Útiles de Escritorio, Oficinas y Enseres, correspondientes al mes de enero a junio del ejercicio fiscal 2023.	Departamento de Almacén y Suministro	Dirección Administrativa	Evaluar el Plan de 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 en calidad de evidencia de la implementación de las acciones de mejoramiento propuestas.	Solicitud de remisión de evidencias de cumplimiento de las acciones de mejoramientos propuestos. Evaluación de evidencia remitida, en el marco de P.M.I. 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%	15 hs.	15 hs.

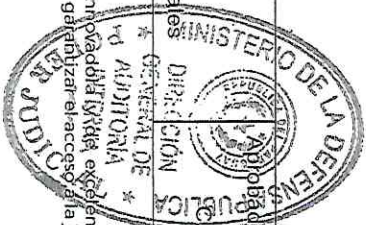
Elaborado por:	Revisado por:
C.P. Rómela Chávez Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa	C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales
	C.P. Tomás Méndez Estigarribia, Director General Dirección General de Auditoría Interna





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	ÁREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría de Gestión Auditoría Administrativa sobre Políticas Interna D.G.A.I. de Gestión del Talento Humano. N° 51/2026		Dirección de Gestión y Talento Humano	Dirección General de Administración y Finanzas.	Evaluar el grado de cumplimiento de las Políticas de Gestión de Talento Humano del Ministerio de la Defensa Pública, verificando la normativa vigente y las recomendaciones de la Contraloría General de la República, con el propósito de identificar fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora en la administración del Capital Humano Institucional.	Elaboración de un cuestionario estructurado que abarca los componentes críticos de la Política de Gestión de Talento Humano. Inducción y Reinducción de funcionarios. Capacitación y Plan Institucional de Capacitación. Evaluación de Desempeño. Bienestar Laboral. Inclusión de requerimientos de evidencia documental obligatoria para respaldar las repuestas afirmativas. Remisión del cuestionario a la Dirección de Gestionar del Talento Humano para su contestación. Establecimientos de plazos de respuesta. Identificación de avances (ej.: actualización de la política, implementación. Consolidación de hallazgos en un informe técnico que refleje fortalezas, debilidades y oportunidades de mejora. Formulación de recomendaciones específicas orientadas a la actualización normativa, fortalecimiento de proceso de evaluación y desarrollo de instrumentos de medición de bienestar laboral. Establecimiento de mecanismos de seguimiento para verificar la implementación de las acciones correctivas.	2	100%	50 hs.	50 hs.
Elaborado por:		Revisado por:		Aprobado por:					
C.P. Romelia Chávez Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa		C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director Dirección de Auditoría Financiera y Especiales		C.P. Tomas Méndez Esquivar, Director General Dirección General de Auditoría Interna					





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Licitación Pública Nacional "Adquisición de Cinta y Tóner" correspondiente al, Plurianual, ID N° 466.727.-	Dirección Administrativa	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículo del Llamado por Licitación Pública Nacional "Adquisición de Cinta y Tóner" correspondiente al, Plurianual, ID N° 466.727.-	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoría al procedimiento de la recepción y verificación de los siguientes artículos de la empresa PRICTEC S.A. según Orden de Compra N° 01/2026 y Nota de Remisión N° 001-001-0009461 de fecha 25 de setiembre del cte., según detalle : 47 (cuarenta y siete) unidades de Tóner para impresora negro.	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° 49 con chapa N° BSC 788, marca Isuzu, modelo D-MAX, asignado a la San Pedro del Ycuamandiyu del Ministerio de la Defensa Pública, según Nota de Remisión N° 001-001-0000090 de la firma Neumáticos Asunción S.R.L. según detalle : 04 (cuatro) unidades cubiertas, modelo AT 245/75 R16, marca XBRI SUNSET TIRES, procedencia China.	1	100%	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:	C.P. Rofelia Chávez	Revisado por:	C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director
Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa		Dirección de Auditoría Financiera y Especiales	C.P. Tomás Méndez Esquivarola, Director General





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 52/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES SETIEMBRE DE 2026

PRODUCTO	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoría Interna	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Acta de Recepción	Recepción de Artículo del Llamado por Convenio Marco "Incorporación de artículos de ferretería y electricidad a la tienda virtual", ID N° 412.997.-	Dirección Administrativa	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Artículos del Llamado por Convenio Marco "Incorporación de artículos de ferretería y electricidad a la tienda virtual", ID N° 412.997	Incompañamiento de la Dirección General de Auditoría Interna al procedimiento de la recepción y verificación de los siguientes artículos de la empresa Electricidad Yacyreña S.A. según Orden de Compra N° 1806-2026-22 y Nota de Remisión N°001-001-0000152 de fecha 22 de setiembre del cte., según detalle : 605 (seiscientos cinco) unidades de Lámpara led de 8 a 9 watts de luz fría.	1	100%	5 hs.	5 hs.

Elaborado por:

C.P. Rómela Chávez

Jefa Dpto. de Auditoría de Gestión Administrativa

Revisado por:

C.P. Sebastián Bonzi Torres, Director

Dirección de Auditoría Financiera y Especiales

Ministerio de la Defensa Pública

Oliva entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción

www.mndp.gov.py

Ministerio de la Defensa Pública

Oliva entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción

www.mndp.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.

Ministerio de la Defensa Pública

Oliva entre 14 De Mayo y Alberdi, Asunción

www.mndp.gov.py

