N.D.G.A.I. N° 76/2026

Asunción, 06 de noviembre 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° 55/2026**, 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 **octubre** de 2026.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA * REPÚBLICA DEL PARAGUAY * DIRECCIÓN GENERAL AUDITORÍA INTERNA * PODER JUDICIAL

C.P. TOMAS MENDEZ ESTIGARRIBIA
Director General
Dirección General de Auditoria Interna

MESA DE ENTRADA
UTA - MDP
Exp. N°: 158
Recibido por: Wilma Balcarce
Fecha: 06-11-26
Firma:

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. Nº 55/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES OCTUBRE 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

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° 52/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 52/2026 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 setiembre de 2026.	Dirección de Transparencia y Acceso a la Información Pública	-	Cumplir con lo exigido por la Ley N° 5282/14, Art, n° 8° inciso h) "Informes de Auditoria", correspondiente al mes de setiembre 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-Informes, Dictámenes, Actas de Recepción y Cortes Administrativos elaborados por la Dirección General de Auditoría Interna.	1	100%	25 hs.	25 hs.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA
REPÚBLICA DEL PARAGUAY
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
PODER JUDICIAL

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. Nº 55/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES OCTUBRE DE 2026

Se encuentran	Informe o Actividad s/ Plan Anual de Auditoria	AREA AUDITADA	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	% Cumplimiento del trabajo	Horas Planificadas	Horas Ejecutadas
Informe Final de Auditoría N° 53/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 53/2026 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 setiembre 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 setiembre 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 setiembre 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.
Informe Final de Auditoría N° 54/2026	Informe Final de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 54/2026 correspondiente a la Verificación de Inventario del Nivel 300 – Bienes de Consumo e Insumos del Departamento de Almacén y Suministros,	Dirección Administrativa	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar, mediante la aplicación de Técnicas de muestreo, el estado de inventario de bienes de consumo e insumos del Departamento de Almacén y Suministros del M.D.P. cotejando la existencia física con los saldos registrados en el sistema de inventario y confrontando dicha información con la documentación de respaldo de las entregas efectuadas.	1- Verificación física del inventario, mediante técnicas de muestreo, de bienes de consumo e insumos seleccionados, específicamente, por el mayor costo de adquisición. 2- Confrontación documental de las entregas y movimientos de inventario con los comprobantes del respaldo (solicitud emitida por las sedes, acta de entrega, entre otros). 3- Evaluación de controles internos aplicados en la gestión de inventarios, incluyendo procedimientos de registro y distribución. 4- Identificación de diferencias, omisiones e irregularidades que puedan afectar la confiabilidad de los registros y la transparencia de la gestión.	4	100	600 hs.	600 hs.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA * PODER JUDICIAL * DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. Nº 55/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES OCTUBRE 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
Pre-Informe de Auditoría Interna N° 06/2026	Pre Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 06/2026 correspondiente a la Evaluación de Ejecución de Gastos del Nivel 800 Objeto del Gasto 849 "Otras Transferencias Corrientes" Periodo del 01/09/25 al 30/11/25, por Cobertura de Gastos realizados por actuaciones judiciales a los Defensores Públicos y Ujieres/Notificadores.	Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Grupo de Gastos 800 – Transferencias Objeto del Gasto 849 "Otras Transferencias Corrientes" se ha realizado conforme a las normativas legales y reglamentarias vigentes, mediante el análisis de los registros contables y la verificación de los documentos respaldatorios.	Procedimientos : 1- Solicitar los Legajos de Pago del Grupo 800 "Transferencias" a la Dirección General de Administración y Finanzas. 2- Verificar los Legajos de Pago, la documentación de respaldo, la imputación presupuestaria. 3- Verificar la existencia de los antecedentes dentro del legajo, para el proceso de pago. 4- Control cruzado de las notificaciones realizadas contra el registro mensual de asistencia (Anexo I). 5- Control de Planilla de Liquidación de Gastos para pago de Defensores Públicos y Ujieres/Notificadores elaborado por el Departamento de Tesorería. 6- Verificar las Planillas de Liquidaciones de Gastos para Ujieres/Notificadores elaborados para el pago por notificadores judiciales. 7- Verificar que las notificaciones presentadas se ajusten a lo solicitado por O.G. correspondiente y sus reglamentaciones. 8- Verificar las Planillas de Defensores Públicos (Anexo II) para el pago por actuaciones judiciales realizadas. 9- Control cruzado del Formulario de Declaración Jurada sobre las Actividades realizadas (Anexo I) contra el registro mensual de Planilla de Defensores Públicos (Anexo II).	1	100	160 hs.	160 hs.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA – DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA – PODER JUDICIAL

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. N° 55/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES OCTUBRE 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
Pre-Informe de Auditoría Interna N° 07/2026	Pre Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 07/2026 se procede a la Evaluación de Proceso de "Conciliación Bancarias" correspondiente al período fiscal de enero a abril de 2026.	Dirección Financiera	Dirección General de Administración y Finanzas	Determinar que los saldos expuestos en las conciliaciones bancarias de las cuentas correspondientes a las fuentes de financiamiento 10 y 30, habilitadas a nombre del Ministerio de la Defensa Pública, se encuentran debidamente conciliados con los registros contables y los extractos bancarios respectivos, en cumplimiento de las disipaciones legales y normativas vigentes que regulen la materia.	Procedimientos : 1- Solicitar las Conciliaciones Bancarias - Formulario B.06-08, los Extractos Bancarios, Libro Banco, y los Registros Contables a la Dirección General de Administración Finanzas. 2- Comparar los saldos de las Conciliaciones Bancarias con los saldos de los Extractos Bancarios. 3- Cruzar las Transacciones del extracto bancario con los Registros Contables (Libro Mayor, Libro Banco). 4- Verificar el Talonario de Cheques utilizados, controlar la correlatividad en la emisión de los mismos. 5- Realizar caculos aritméticos, verificar la sumatoria de las partidas conciliatorias. 6- Verificar el cumplimiento de la Observancia de las Leyes y Reglamentaciones que la regulan la conciliación bancaria. 7- Analizar las diferencias identificas en el proceso de conciliación bancaria 8- Elaborar y remitir el Pre Informe al área auditada para el descargo correspondiente.	1	100	25 hs.	25 hs.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PUBLICA * REPÚBLICA DEL PARAGUAY * DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA * PODER JUDICIAL

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME FINAL D.G.A.I. Nº 55/2026
INFORME DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY 5282/2014 – MES OCTUBRE 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 Articulo del Llamado por Licitación Pública Nacional "Adquisición de Equipos Informáticos", ID N° 452.230.	Dirección Administrativa	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar la recepción de Articulo del Llamado por Licitación Pública Nacional "Adquisición de Equipos Informáticos", ID N° 452.230.	Acompañamiento de la Dirección General de Auditoria al procedimiento de la recepción y verificación de los siguientes artículos de la empresa SANRI S.A. según Factura Crédito N° 001-001-0000125 de fecha 08/10/2026, Orden de Compra N° 1806-2026-24 de fecha 23 de setiembre de 2026 y Nota de Remisión N° 001-001-0000015 de fecha 08 de octubre del cte., según detalle : • 5 (cinco) unidades de Computadoras portátiles – Básicas, Marca HP Probook 44514, inch. G11 Notebook PC. N° de Fabricante : B2CBOLS#ABM N° de Serie: 5CD44960NW, 5CD44960MT, 5CD44960MB, 5CD44960MC 5CD44960M4 Incluye: 5 (cinco) unidades de accesorios, Mochila A-KP71, Mouse Óptico, A-80, y Mousepad A-PAD011 y sus respectivos cargadores. Soporte de atención de Hardware, Mano de obra y repuestos incluyendo traslado de los equipos de la oficina del cliente al proveedor y viceversa a cargo del proveedor Garantía de 36 meses Procedencia : México, China, EE.UU. MSP008010173 MSP008010165 MSP008010163 Garantía : 3 (Tres) años Fabricante: Master Soft S.R.L. Procedencia : Paraguaya.	1	100	5 hs.	5 hs.

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

MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA