



Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

INFORME D.A.I.I.N° 47/2025

Asunción, 7 de octubre del 2025

1. ANTECEDENTES

La ley N° 1535 "De Administración Financiera del Estado, que establece en su artículo 61: *Auditorías Internas Institucionales: La Auditoría Interna Institucional constituye el órgano especializado de control que se establece en cada organismo y entidad, para ejercer un control deliberado de los actos administrativos del organismo respectivo, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Dependerá de la autoridad principal del organismo o entidad. Su tarea principal consistirá en ejercer el control sobre las operaciones en ejecución: verificando las obligaciones y el pago de las mismas con el correspondiente cumplimiento de la entrega a satisfacción de bienes, obras, trabajos y servicios, en las condiciones, tiempo y calidad contratados*".

El decreto N° 1249/03 "Que aprueba la Reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado", el cual en su Artículo 4 dispone: "*La Auditoría Interna Institucional tiene como tarea principal ejercer el control sobre las operaciones en ejecución, sin que esto signifique controles previos ni participación en los procesos administrativos, verificando las obligaciones y el pago de las mismas con el correspondiente cumplimiento de la entrega a satisfacción de bienes, obras, trabajos y servicios, en las condiciones, tiempo y calidad contratados*"

La resolución N° 434 del 03 de junio de 2015, que dispuso el cambio de la denominación de la Dirección de Auditoría Interna, la cual paso a denominarse Dirección de Auditoría Interna Institucional, y fueron establecidas las funciones de la misma, siendo una función de dicha dependencia, la realización de auditorías internas a las diferentes áreas del Ministerio de Justicia, en las cuales serán considerados los actos administrativos efectuados por esta Cartera de Estado y el respaldo documental correspondiente.

La resolución N° 24 de fecha 04 de agosto de 2023 "**POR LA CUAL SE ESTABLECEN ACTUALIZACIONES PARA LAS INSTRUCCIONES DE RECEPCIONES DE ADJUDICACIONES DE BIENES Y OBRAS PARA EL MINISTERIO DE JUSTICIA**".

El Acta D.A.I.I. N° 64/2025 de Verificación In situ de fecha 2 de octubre de 2025.

2. ALCANCE

En el marco de las funciones inherentes de esta Dirección de Auditoría Interna Institucional y a fin de constatar la correcta y racional utilización de los recursos de la Institución, se realizó una verificación in situ de las distintas dependencias del Centro Penitenciario de Reinserción Social de Minga Guazú (Área de Juveniles, Organismo



Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido: que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

Técnico Criminológico, Talento Humano, Intendencia, Panadería, Cocina, Área de Sanidad, Área del generador, Área de bombeo de agua y área predial), con el objeto de verificar las cantidades de productos alimenticios en existencia, su almacenamiento y su estado de conservación.

Así mismo, se comprobó la calidad de alimentos elaborados para las personas privadas de libertad (PPL).

Adicionalmente, se controló el estado de conservación de los bienes y de la infraestructura en general del citado Centro Penitenciario.

3. DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO

Con base en la verificación realizada, esta Dirección de Auditoría Interna Institucional ha constatando lo siguiente:

PRODUCTOS ALIMENTICIOS

- ✓ Se pudo constatar la existencia en stock de productos alimenticios que concuerdan con lo descrito en las órdenes de compra. Así mismo, se cotejaron las órdenes de compra con las respectivas Notas de Remisiones de los proveedores, no encontrándose diferencias.
- ✓ Si bien se pudo constatar que los productos alimenticios en existencia, se encontraban en buen estado de conservación y almacenamiento se pudo observar un deterioro en el piso de la cámara frigorífica. De igual manera, se procedió a verificar la fecha de vencimiento de los productos, no encontrándose productos vencidos.
- ✓ Se verificó la elaboración de las comidas preparadas para el consumo de las (Personas Privadas de Libertad) PPL, observándose que son realizadas en condiciones higiénicas y en la cantidad adecuada, utilizándose ingredientes de buena calidad.

INFRAESTRUCTURA Y ÁREA PREDIAL

Se efectuó un recorrido por las distintas dependencias de la Centro de Reinserción Social de Minga Guazú, en compañía del Administrador, Sr. Luís Valenzuela.

- ✓ Se pudo verificar que las dependencias se encontraban ordenadas, no obstante se notaba la falta de limpieza del piso en diferentes sectores.
- ✓ Se pudo constatar dentro del predio la presencia de escombros acumulados, así como de cisternas apiladas en gran cantidad.
- ✓ Se verificó la presencia de gran cantidad de residuos en contacto directo con el suelo y solo un contenedor de basura disponible que no abastece.





Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

BIENES DE USO Y OTROS

- ✓ Según el recorrido realizado por las distintas dependencias, recabamos las siguientes necesidades en cuanto a bienes de uso:
 - **Área Intendencia:** Falta de mantenimiento o reparación de la cámara frigorífica.
 - **Área Sanidad:** Faltan medicamentos tales como, analgésicos, antibióticos y antimicóticos. Además falta la ampliación de la gama de medicamentos provistos, una impresora y muebles para carpetas colgantes.
 - **Área de Panadería:** Faltan de insumos tales como, mejorador de masa, afirmador de masa y otros. Falta mantenimiento de todas las maquinarias, una correa para amasadora y engrasador manual de máquina.
 - **Área de Judiciales:** Falta resmas de hojas A4 y tóner para impresora
 - **Área de OTC:** Falta una PC.
 - **Área de Talento Humano:** falta una impresora, resmas de hojas A4, carpetas archivadoras y biblioratos.
 - **Área de bombeo de agua:** Falta herramientas para la realización de mantenimiento.

TOMAS FOTOGRÁFICAS

PRODUCTOS ALIMENTICIOS





MINISTERIO DE
JUSTICIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEKOJOJA
MOTENONDEHA

Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido: que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos: brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.



ELABORACIÓN DE LOS ALIMENTOS




Elvis Waldir Sanabria Acevedo
Dirección de Auditoría Interna Institucional





MINISTERIO DE
JUSTICIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEKOJOJA
MOTENONDEHA

Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.



BIENES DE USO





Elvis Waldir Sanabria Acosta
Dirección de Auditoría Interna Institucional

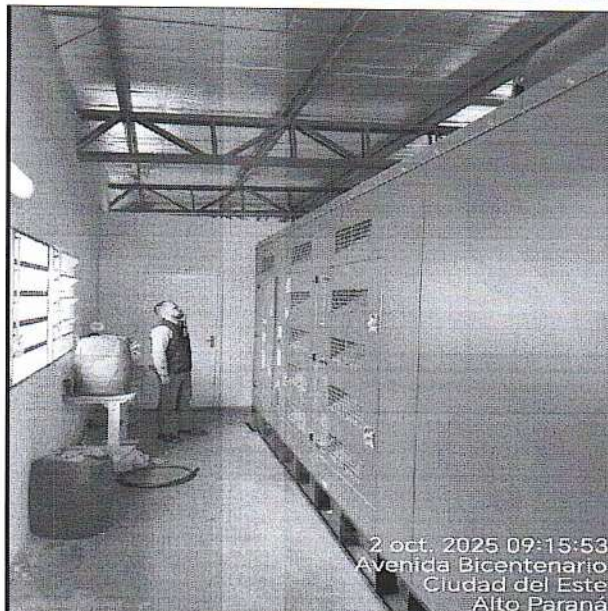


MINISTERIO DE
JUSTICIA
PARAGUAY

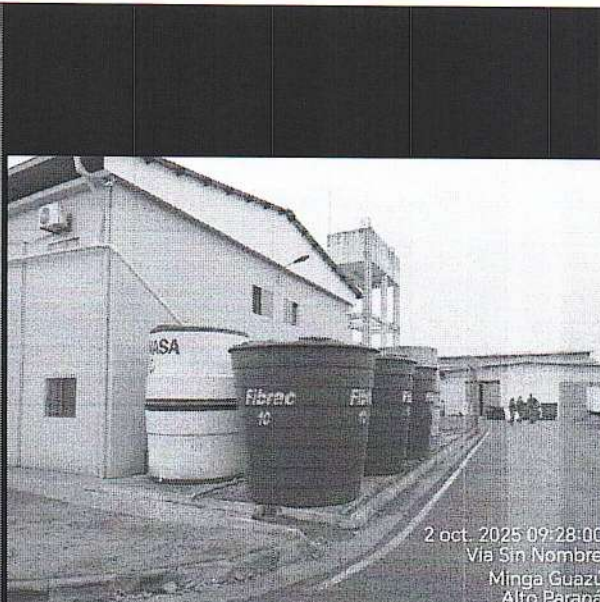
PARAGUAI
TEKOJOJA
MOTENONDEHA

Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.



2 oct. 2025 09:15:53
Avenida Bicentenario
Ciudad del Este
Alto Paraná



2 oct. 2025 09:28:00
Vía Sin Nombre
Minga Guazú
Alto Paraná



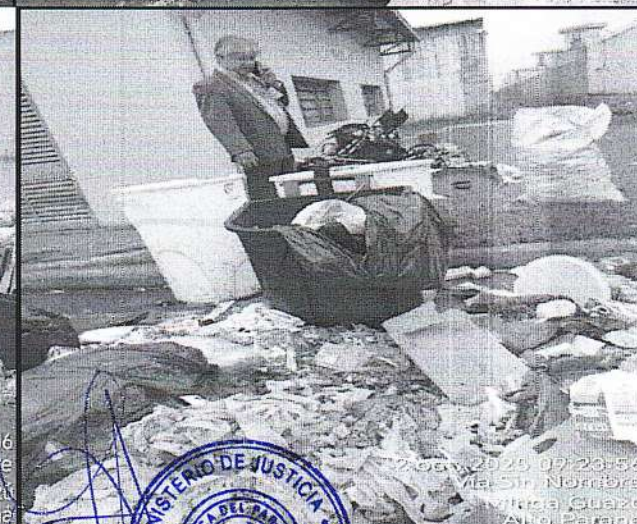
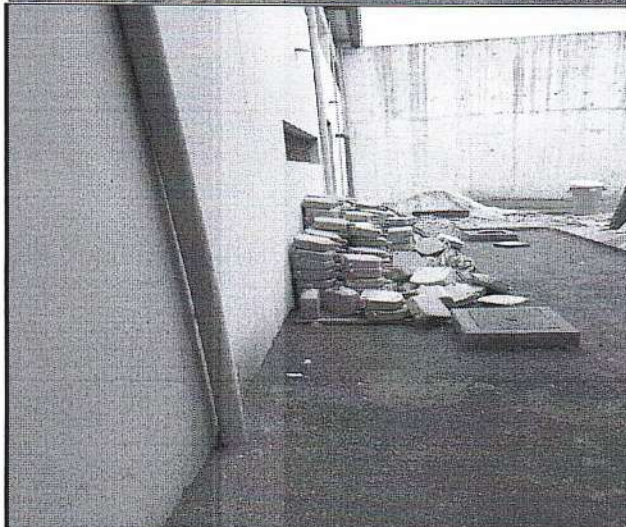
Elvis Waldir Sanabria Acevedo
Dirección de Auditoría Interna Institucional



Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

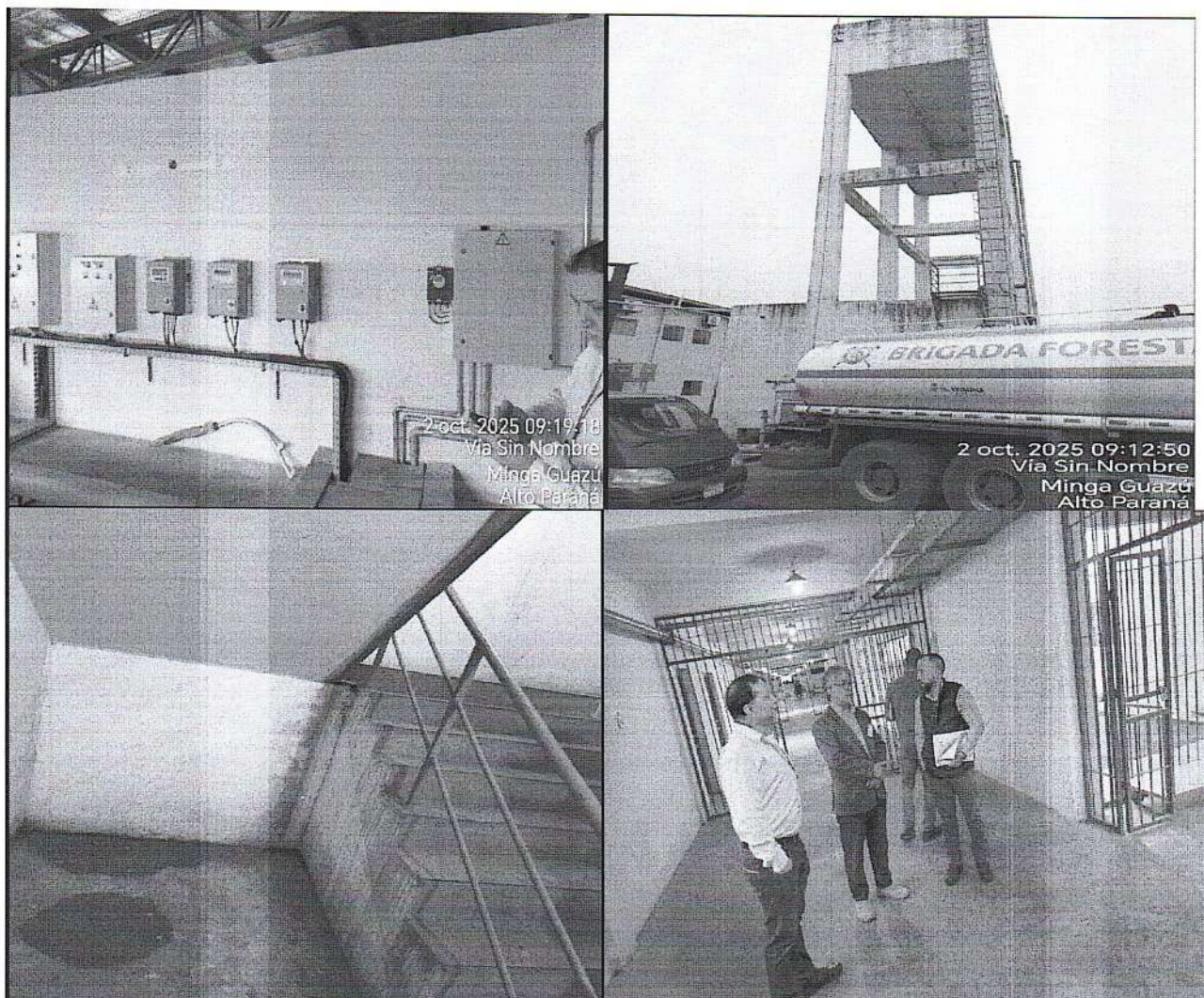
INFRAESTRUCTURA





Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.



4. CONCLUSIÓN

En cuanto a los productos alimenticios:

Se pudo comprobar que las condiciones de almacenamiento y el estado de conservación de los mismos son los adecuados.

Así mismo, no se hallaron productos vencidos, las cantidades de las órdenes de compra coincidían con las notas de remisión de los proveedores, y las marcas y descripciones de los productos estaban acordes a lo señalado en las Órdenes de Compra.

En cuanto a la elaboración de las comidas para las PPL:

Se verificó que las comidas son preparadas en la cantidad y calidad adecuada, y en condiciones





Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

higiénicas.

En cuanto a la infraestructura y área predial:

Si bien se constató que en general las dependencias se encontraban en buenas condiciones y ordenadas, se observó la falta de limpieza del piso en algunas áreas.

Es de resaltar, la acumulación de cisternas, escombros y gran cantidad de basura sin las debidas medidas de disposición, contándose con un solo contenedor que no da abasto lo que provoca que la basura se esparza por el suelo.

En cuanto a los Muebles, Equipos y otros:

Durante el recorrido efectuado se pudo constatar las carencias existentes en las distintas dependencias, en cuanto a bienes, equipos e insumos, las cuales fueron descritas más arriba en el numeral 3, en el apartado de "Bienes de Uso y Otros".

Bienes de Uso:

La cámara frigorífica requiere de mantenimiento o reparación, ya que con carga completa pierde frio y se descongelan algunos productos.

5. RECOMENDACIONES

Esta Dirección de Auditoría Interna Institucional recomienda a la Dirección de la Centro de Prevenidos de Ciudad del Este.

- Que se siga implementando el mismo sistema de trabajo en cuanto a:
 - El correcto almacenamiento y conservación de los alimentos;
 - La adecuada elaboración de las comidas para las PPL; y
 - El orden en general de las distintas dependencias e instalaciones.
- Que se mejore la limpieza de los pisos en los diferentes sectores.
- Solicitar a la Dirección General de Establecimientos Penitenciarios, para que esta gestione:

Ante la Dirección de Administración y Finanzas:

- La provisión de los siguientes bienes e insumos y/o servicios para las dependencias citadas a continuación:
 - **Área de Panadería:** mejorador de masa, afirmador de masa y otros, gestionar el mantenimiento de todas las maquinas. La provisión de una correa para amasadora y una engrasadora manual de maquinas.
 - **Área de bombeo de agua:** herramientas para realizar el mantenimiento por parte de los funcionarios encargados.
 - **Área Judicial:** resmas de hojas tamaño A4.
 - **Área de Talento Humano:** resmas de hojas tamaño A4, carpetas archivadoras y biblioratos.



Visión: Ministerio moderno, confiable y comprometido; que asegure el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Misión: Garantizar el acceso a la identidad y a la justicia de todos los paraguayos con énfasis en la promoción de los derechos humanos; brindar atención integral a las personas privadas de libertad y adolescentes en conflicto con la ley penal para su reinserción social.

-
- **Área de Sanidad:** mobiliario para carpetas colgantes.
 - **Intendencia:** Gestionar el mantenimiento o reparación de la cámara frigorífica.

Ante la Unidad Especializada de Tecnologías de la Información y Comunicación (UETIC):

- La provisión a las siguientes áreas de:
 - **Área Judicial:** un tóner.
 - **Área OTC:** una PC.
 - **Área de Talento Humano:** una impresora.


Ante la Dirección de Obras e Infraestructura:

- Gestionar los mecanismos correspondientes para la adecuada disposición de los residuos y la provisión de la cantidad suficiente de contenedores.
- Gestionar la disposición adecuada de las cisternas y los escombros existentes en el patio.

ES NUESTRO INFORME


Elvis Waldir Sanaoria Acevedo
Dirección de Auditoría Interna Institucional




Mag. Ever R. Estigarribia G., Director
Dirección de Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Justicia