



## MEMORÁNDUM

VP\_AI/MEMO N°: 13/2026.-

A: C.P. Juan Manuel Enrique López, Director General  
Dirección General de Administración y Finanzas

De: Econ. Marcos Ariel Mendoza, Director  
Dirección Auditoría Interna

Ref.: Remitir Informes.

Fecha: 9 de febrero de 2026.

Tengo el agrado de dirigirme a Ud., y por su digno intermedio a la Dirección Unidad de Transparencia y Anticorrupción, en respuesta al **Memorándum VP\_UTA/MEM-05/26**; a fin de remitir los siguientes informes de la Dirección Auditoría Interna, realizados en el mes de enero de 2026, según el siguiente detalle:

- INFORME EJECUTIVO N° 1 – INFORME FINAL - Art. 63 – Ley 7021/2022 – SEGUNDO SEMESTRE 2025.
- ANEXO II CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES y ANEXO III CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORA.
- GRADO DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL – SEGUNDO SEMESTRE 2025.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para saludarlo muy atentamente.



Abog. Inés Cerdas L.  
DIRECCIÓN UNIDAD DE  
TRANSPARENCIA Y ANTICORRUPCIÓN  
VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA  
06/02/2026  
14:47hs.

**MISIÓN:** "Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República".

**VISIÓN:** "Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común".



**INSTITUCIÓN: VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY - VPR**

**NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS - MECIP 2015**

**COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE**

**ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA**

**FORMATO: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo**

**Nº: 01.-**

|                                                                                                         |                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(1) MACROPROCESO:</b> Gestión operativa.                                                             | <b>(2) PROCESO:</b> Procedimientos. <b>CÓDIGO:</b> E 2.                                        |
| <b>(3) SUBPROCESO:</b> Evaluación.                                                                      | <b>(4) ACTIVIDAD:</b> Otros trabajos de Auditoría.-                                            |
| <b>(5) DEPENDENCIA AUDITADA:</b> Dirección General de Administración y Finanzas – Dirección Financiera. | <b>(6) FECHA ELABORACIÓN:</b> 26 de enero de 2026.                                             |
| <b>(7) DIRECTIVO RESPONSABLE:</b> C.P. Juan Manuel Enrique López, Lic. Hipólito Espínola.               | <b>(8) DESTINATARIO:</b> Dirección General de Administración y Finanzas, Dirección Financiera. |

**ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA**

**OBJETIVO:** Evaluar el Cumplimiento del Art. 63 de la Ley N° 7021/2022.

**ALCANCE:** Revisión de la documentación que respalda la retención en concepto de Aporte el Art. 63 de la Ley N° 7021/2022 “De Suministro y Contrataciones Públicas”, del periodo comprendido del 01/07/2025 al 31/12/2025.

**METODOLOGÍA:** Revisión y análisis de las documentaciones que fueron suministradas por el área interviniente.

**PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:**

- Verificación de los documentos relativos al objetivo del examen.
- Aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría, de acuerdo a las situaciones y/o circunstancias observadas durante el transcurso de nuestro trabajo.
- Descargo de hallazgos durante el desarrollo del trabajo.
- Informe final.
- Informe Ejecutivo.

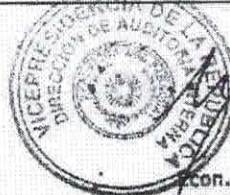
**HALLAZGOS:** Sin salvedades.

**CONCLUSIÓN GENERAL**

De los procedimientos realizados y conforme a evidencia suficiente, competente y relevante obtenida, se concluye razonablemente que los importes de retención de Aporte correspondiente al Art. 63 de la Ley 7021/2022 “De Suministro y Contrataciones Públicas”, han sido practicadas en el plazo establecido y las operaciones han sido registradas contablemente.

| <b>RECOMENDACIONES</b> | <b>ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS</b> |
|------------------------|--------------------------------------------|
|                        |                                            |

|                                            |                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Elaborado por:</b> Econ. Marcos Mendoza | <b>Fecha:</b> 26 de enero de 2026. |
| <b>Revisado por:</b>                       | <b>Fecha:</b>                      |
| <b>Aprobado por:</b> Econ. Marcos Mendoza  | <b>Fecha:</b> 26 de enero de 2026. |



**Econ. MARCOS ARTEL MENDOZA F.**  
Auditor Interno  
Vicepresidencia de la República



## **INFORME FINAL**

**Cumplimiento del Art. 63 de la Ley 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas".**

**Periodo comprendido Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2025**

### **I- IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD**

La Vicepresidencia de la República del Paraguay, tiene su fundamento legal establecido en los artículos N° 227 y 239 de la Constitución Nacional, cuya gestión está orientada al cumplimiento de su rol de suplir al Presidente de la República en ausencia de éste, representarlo nacional e internacionalmente y actuar de nexo coordinador de relaciones entre el Ejecutivo y Legislativo, articulando la consecución de los proyectos de ley tendientes al logro de los objetivos superiores de la Nación, con reconocimiento de la sociedad civil como un escenario para la expresión de sus inquietudes y propuestas, en un marco de transparencia y participación.

#### **FINES**

Volver trascendente e importante el accionar de la Vicepresidencia a través de un sistema de Gestión Previsible, Estratégico, Oportuno, Eficiente y Transparente en el acompañamiento de los Programas y Proyectos derivados de Políticas de Estado y en la Generación de iniciativas que respondan con equidad las inquietudes, necesidades y expectativas del pueblo.

#### **MISIÓN**

Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República.

#### **VISIÓN**

Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común.



**MISIÓN:** "Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República".

**VISIÓN:** "Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común".



## **II. ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA**

Resolución VPR\_N° 74/2025: "Por la cual se aprueban el Plan de Trabajo Anual (PTA) correspondiente a la Vicepresidencia de la República del Paraguay para el Ejercicio Fiscal 2026".

## **III. MARCO LEGAL**

- Constitución Nacional.
- Ley N° 1535/99, "De Administración Financiera del Estado", y su Decreto Reglamentario N° 8127/00.
- Ley N° 7408/2024 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2025"
- Decreto N° 3248/2025 - Por el cual se reglamenta la Ley N° 7408/2024 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2025".
- Ley 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas, mediante la cual se abroga la Ley 2051 del 2003 de Contrataciones Públicas".
- Decreto N° 2264/2024, que reglamenta la Ley N° 7021/2022 "De Suministros y Contrataciones Públicas"
- Resolución AGPE N° 496/2024 "Por la cual se Reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo – SIAGPE, para su Implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo y se abroga la Resolución AGPE N° 290/2017 y 271/2023"
- Normas de Auditoria Gubernamental.
- Reglamento Interno Institucional.

## **IV. ÁREA AUDITORÍA.**

El área sometida a esta revisión es la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) - Dirección Financiera (DF).

### **RESPONSABLE DEL ÁREA.**

C.P. Juan Manuel Enrique López, Director General de la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) – Lic. Hipólito Espínola, Director de la Dirección Financiera (DF).



**MISIÓN:** "Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República".

**VISIÓN:** "Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común".



## VI. OBJETIVO GENERAL.

Evaluar el cumplimiento del Art. 63 de la Ley 7021/22 "De Suministro y Contrataciones Públicas".

## VII. OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

Obtener evidencias suficientes y competentes de que:

- Las actuaciones de la DGAF-DF se ajustan a lo exigido en el Art. 63 de la Ley 7021/22 "De Suministro y Contrataciones Públicas".
- Cuentan con todas las documentaciones exigidas.
- Los procedimientos aplicados sean satisfactorios.

## VIII. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Revisión de la documentación que respalda la retención en concepto de Aporte del Art. 63 de la Ley 7021/22 "De Suministros y Contrataciones Públicas", del periodo comprendido del 01/07/2025 al 31/12/2025.

## IX. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

Para el logro de los objetivos propuestos en el punto "VI" de la Planeación, se aplicarán los siguientes procedimientos de auditoría:

- Verificación de los documentos relativos al objetivo del examen.
- Aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría, de acuerdo a las situaciones y/o circunstancias observadas durante el transcurso de nuestro trabajo.
- Descargo de hallazgos durante el desarrollo del trabajo.
- Informe final.
- Informe Ejecutivo.

## LIMITANTES AL TRABAJO.

Esta Auditoría no tuvo limitación en el desarrollo del trabajo.



**MISIÓN:** "Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República".

**VISIÓN:** "Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común".



## XI. RESPONSABILIDAD DE LA AUDITORÍA INTERNA.

El presente informe surge como resultado de la aplicación de pruebas de control, pruebas sustantivas y análisis de los documentos proveídos.

## XII. DESARROLLO DEL INFORME

La verificación fue realizada con base a las pruebas documentales correspondientes a la revisión de los Códigos de Contratación, Facturas de Proveedores, Comprobantes de Retención emitidos por la Dirección General del Tesoro Público y el detalle de retenciones por obligación.

## XIII. CONCLUSIÓN GENERAL.

De los procedimientos realizados y conforme a evidencia suficiente, competente y relevante obtenida, se concluye que los importes de retención de Aporte correspondiente al Art. 63 de la Ley 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas", han sido practicadas razonablemente en el plazo establecido y las operaciones han sido registradas contablemente.

Es mi informe.

Asunción, 26 de enero de 2026.



*Marcos Ariel Mendoza F.*  
Econ. Marcos Ariel Mendoza F.  
Director Auditoría Interna



**VICEPRESIDENCIA  
DE LA REPÚBLICA  
DEL PARAGUAY**

**TETÁ  
MBURUVICHAVETE  
RIREGUA RENDA**

INSTITUCIÓN: VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

**ANEXO II**

**CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES**

**HASTA EL SEGUNDO SEMESTRE - AÑO 2025**

| HASTA EL SEGUNDO SEMESTRE                          |                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                            |                       |           |                                |                                           |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------------------|
| Nº                                                 | Órgano de Control                             | ID del Plan de Mejoramiento en Ejecución del SIAGPE / Nombre del Informe según el SIAGPE                                                                                                                                | Fecha de creación del plan de mejoramiento | Total recomendaciones |           | Porcentaje de cumplimiento (%) | Observación                               |
|                                                    |                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                            | Emitidas              | Cumplidas |                                |                                           |
| 1                                                  | AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO         | Id Plan - Nombre del informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total AGPE                                                                                                                                                                                                        |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| 2                                                  | CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA           | Id Plan -<br><a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/17559381">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/17559381</a> -<br>Nombre del Informe según SIAGPE<br>PMI VPR 2024 - CGR-AGPE MECIP 2015 | 23/12/2024                                 | 5                     | 5         | 100%                           | Finalizado.                               |
|                                                    |                                               | Id Plan -<br><a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/25453900">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/25453900</a> -<br>Nombre del Informe según SIAGPE PMI VPR 2025 - CGR-AGPE MECIP 2015    | 22/12/2025                                 | 5                     | 0         | 0%                             | En ejecución. Iniciado en Diciembre/2025. |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total CGR                                                                                                                                                                                                         |                                            | 10                    | 5         |                                |                                           |
|                                                    |                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| 3                                                  | AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total AI                                                                                                                                                                                                          |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| 4                                                  | AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total AEI                                                                                                                                                                                                         |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| 5                                                  | DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTRATACIONES PÚBLICAS | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total DNCP                                                                                                                                                                                                        |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| 6                                                  | OTRAS INSTANCIAS DE CONTROL                   | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                               |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
|                                                    |                                               | Sub - Total Otros                                                                                                                                                                                                       |                                            | 0                     | 0         |                                |                                           |
| TOTAL GENERAL (AGPE + CGR +AI +AEI + DNCP + OTROS) |                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                            | 10                    | 5         |                                |                                           |

**CONSIDERACIONES PARA EL LLENADO DEL FORMATO ANEXOS II :**

|                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| La información deberá ser proveída del Módulo de Seguimiento (PMI) del SIAGPE, específicamente de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado "En Ejecución"       |
| Recomendaciones emitidas= recomendaciones emitidas en el semestre señalado + recomendaciones emitidas en ejercicios o semestres anteriores pendientes de cumplimiento         |
| Recomendaciones cumplidas= Recomendaciones cumplidas en el semestre señalado (no se deberá informar sobre las recomendaciones cumplidas de ejercicios o semestres anteriores) |



*Margos Ariel Mendoza F.*  
Econ. MARGOS ARIEL MENDOZA F.  
Auditor Interno  
Vicepresidencia de la República



**VICEPRESIDENCIA  
DE LA REPÚBLICA  
DEL PARAGUAY**

**TETÁ  
MBURUVICHAVETE  
RIREGUA RENDA**

INSTITUCIÓN: VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

ANEXO III

CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORA

HASTA EL SEGUNDO SEMESTRE - AÑO 2025

| Nº                                  | Tipo de plan de mejoramiento | ID del Plan de Mejoramiento en Ejecución del SIAGPE / Nombre del Informe según el SIAGPE                                                                                                                                 | Fecha de creación del plan de mejoramiento | Cantidad de acciones de mejora |           | Porcentaje de avance (%) | Observación                                     |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                     |                              |                                                                                                                                                                                                                          |                                            | Emitidas                       | Cumplidas |                          |                                                 |
| 1                                   | INSTITUCIONAL                | Id Plan<br><a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/17559381">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/17559381</a> -<br>Nombre del Informe según SIAGPE<br>PMI VPR 2024 - CGR-AGPE<br>MECIP 2015 | 23/12/2024                                 | 5                              | 5         | 100%                     | Finalizado.                                     |
|                                     |                              | Id Plan -<br><a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/25453900">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PMI/editarPMI/25453900</a><br>Nombre del Informe según SIAGPE<br>PMI VPR 2025 - CGR-AGPE<br>MECIP 2015 | 22/12/2025                                 | 5                              | 0         | 0%                       | En ejecución.<br>Iniciado en<br>Diciembre/2025. |
|                                     |                              | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Sub - Total PMI                                                                                                                                                                                                          |                                            | 10                             | 5         |                          |                                                 |
| 2                                   | FUNCIONAL                    | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Sub - Total PMF                                                                                                                                                                                                          |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
| 3                                   | INDIVIDUAL                   | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE                                                                                                                                                                                |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
|                                     |                              | Sub - Total PM Ind.                                                                                                                                                                                                      |                                            | 0                              | 0         |                          |                                                 |
| Total General (PMI + PMF + PM Ind.) |                              |                                                                                                                                                                                                                          |                                            | 10                             | 5         |                          |                                                 |

**CONSIDERACIONES PARA EL LLENADO DEL FORMATO ANEXO III:**

La información deberá ser proveída del Módulo de Seguimiento (PMI) del SIAGPE, específicamente de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado "En Ejecución".

Acciones emitidas= acciones emitidas en el semestre señalado + acciones emitidas en ejercicios o semestres anteriores pendientes de cumplimiento

Acciones cumplidas= acciones cumplidas en el semestre señalado (no se deberá informar sobre las recomendaciones cumplidas de ejercicios o semestres anteriores).



**ECOR. MARCOS ARIEL MENDOZA F**  
Auditor Interno  
Vicepresidencia de la República



VICEPRESIDENCIA  
DE LA REPÚBLICA  
DEL PARAGUAY

TETÁ  
MBURUVICHAVETE  
RIREGUA RENDA



| GRADO DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL                                                                       |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|--|
| INSTITUCIÓN: VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY.                                                                      |                      | PERIODO: SEGUNDO SEMESTRE 2025.                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| NOMBRE DE LA MÁXIMA AUTORIDAD: PEDRO ALLIANA RODRÍGUEZ.                                                                         |                      | NOMBRE DEL AUDITOR INTERNO: MARCOS ARIEL MENDOZA FRETES.                                       |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| Auditoría Planificada según PTA aprobada bajo Resolución VPR_ N° 108/2024, correspondiente al Primer Semestre del Periodo 2025. | Cantidad de Producto | Auditoría Ejecutada (identificar con la numeración y el nombre del Informe de Auditoría Final) | Remitir evidencia - nube SIAGPE (enlace de la página referente al trabajo mencionado)                                                         | Estado / Fecha         |  |  |
| A - Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria                                                                             |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| A 1 - Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria                                                                           | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 8 - INFORME FINAL - RC VPR PRIMER SEMESTRE 2025                           | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358463">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358463</a> | Finalizada/ 12/12/2025 |  |  |
| B - Auditoría Financiera - Estados Financieros                                                                                  |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| B 2 - Patrimonio                                                                                                                | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 9 - INFORME FINAL - PATRIMONIO VPR 2025                                   | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358556">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358556</a> | Finalizada/ 23/12/2025 |  |  |
| C - Auditoría de Gestión                                                                                                        |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| C 1 - Auditoría de la Gestión y Desarrollo de las Personas.                                                                     | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 11 - INFORME FINAL - DGGDP VPR SEGUNDO SEMESTRE 2025                      | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358686">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358686</a> | Finalizada/ 30/12/2025 |  |  |
| C 2 - Auditoría de las Contrataciones Públicas                                                                                  | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 10 - INFORME FINAL - DCP VPR 2025                                         | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358623">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358623</a> | Finalizada/ 24/12/2025 |  |  |
| C 3 - Auditoría de Seguimiento                                                                                                  | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 12 - INFORME FINAL - SEGUIMIENTO MECIP VPR SEGUNDO                        | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358787">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/25358787</a> | Finalizada/ 30/12/2025 |  |  |
| D- Auditorías especializadas y/o Integral                                                                                       |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| E- Otros trabajos de auditoría                                                                                                  |                      |                                                                                                |                                                                                                                                               |                        |  |  |
| E 2 - Auditoría al Cumplimiento del Art. 63 de la Ley 7021/2022.                                                                | 1                    | INFORME EJECUTIVO N° 7 - INFORME FINAL - ART 63 - SEGUNDO SEMESTRE VPR 2025                    | <a href="https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/20968292">https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/auditoria/das/hboard/20968292</a> | Finalizada/ 30/07/2025 |  |  |



*Marcos Arvel Mendoza F.*  
Econ. MARCOS ARVEL MENDOZA F.  
Auditor Interno  
Vicepresidencia de la República

MISIÓN: "Institución constitucionalmente encargada de coordinar las relaciones entre el Poder Ejecutivo y Legislativo, con compromiso social y en defensa de los intereses de la República".  
VISIÓN: "Institución reconocida por su gestión en las políticas de estado para los procesos de gobernabilidad, aplicando estándares de eficiencia, honestidad y transparencia, orientadas al bien común".