

MATRIZ DE INFORMACIÓN MINIMA PARA INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO - EJERCICIO 2026

1- PRESENTACIÓN

Institución: Auditoría General del Poder Ejecutivo.

Periodo del informe: Primer Trimestre, Ejercicio Fiscal 2026.

Misión institucional

“Somos un órgano de control interno encargado de realizar auditorías de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, diseñar, desarrollar, establecer normativas para la supervisión; y asistencia técnica de las Auditorías Internas Institucionales”.

2-PRESENTACIÓN DE LOS MIEMBROS DEL COMITÉ DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO (CRCC)

http://www.agpe.gov.py/index.php/leyes/doc_download/1475-.html

Nro.	Dependencia	Responsable	Cargo que Ocupa
1	Dirección General de Planificación y Evaluación	Justo Miguel Martínez	Director General
2	Dirección General de Control Interno	Cinthia Noemí Ortiz Esurra	Directora General
3	Dirección General de Coordinación y Seguimiento a la AII	Carlos Raúl Montiel Flores	Director General
4	Dirección General de Auditoría Forense	Welser Rodrigo González Carballo	Director General
5	Dirección General de Administración y Finanzas	Rogelio Caceres Báez	Director General
6	Dirección General de Auditoría Interna	Digna Gloria Castillo Britz	Directora General
7	Dirección General de Tecnología de la Información y Comunicación	Gabriel Enrique Benítez Alcaráz	Director General
8	Secretaría General	María Eldelira Galván Del Puerto	Secretaría General
9	Asesoría Jurídica	Sixto Vega Arévalo	Asesor Técnico Jurídico
10	Dirección de Planificación Estratégica	Héctor Daniel Godoy Colarte	Director
11	Dirección de Comunicación	Viviana María Ayala Torres	Directora
12	Unidad Anticorrupción	Oscar Irala Sanabria	Jefe de Departamento
Cantidad de Miembros del CRCC:			12
Total Hombres :			8
Total Mujeres:			4
Total nivel directivo o rango superior:			12

2- PLAN DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO

2.1. Resolución de Aprobación y Anexo de Plan de Rendición de Cuentas

(Adjuntar aquí link de acceso al Resolución) http://www.agpe.gov.py/index.php/leyes/doc_download/1489-.html

2.2 Plan de Rendición de Cuentas. (Copiar abajo link de acceso directo)

http://www.agpe.gov.py/index.php/leyes/doc_download/1489-.html

Priorización	Tema	Vinculación POI, PEI, PND, ODS.	Justificaciones	Evidencia
1°	Vinculación del PEI con el PND 2030	Resolución AGPE N° 298/2024 - Por la cual se aprueba el PEI, periodo 2024-2028, de la AGPE	Se vincula el PEI con el Plan Nacional de Desarrollo Paraguay 2030	http://www.agpe.gov.py/index.php/resoluciones/doc_download/1043-.html

En cumplimiento de la misión institucional, remite informes al Presidente de la República según la periodicidad establecida por decreto, informando sobre el nivel de cumplimiento de del Plan de Trabajo Anual de las AII y de los planes de mejoramiento, utilizándose para estas tareas el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE). Así también resultado de las auditorías realizadas de los OEPE, Verificaciones in situ de la provisión de alimentos financiados con recursos del FONAE, en el marco del Programa “Hambre Cero en nuestras escuelas”, Supervisar y Apoyar a las AII en el Módulo Ejecución de los trabajos de auditoría y Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno en los OEPE en el marco de la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015.

3- GESTIÓN INSTITUCIONAL

3.1 Nivel de Cumplimiento de Mínimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5189 /14

Mes	Nivel de Cumplimiento	Enlace publicación
Enero	100%	http://www.agpe.gov.py/index.php/ley-5189.html
Febrero	100%	

Marzo	100%
-------	------

3.2 Nivel de Cumplimiento de Mínimo de Información Disponible - Transparencia Activa Ley 5282/14		
Mes	Nivel de Cumplimiento (%)	Enlace de publicación
Enero	100%	http://www.agpe.gov.py/index.php/component/content/article/280.html
Febrero	100%	
Marzo	100%	

3.3 Nivel de Cumplimiento de Respuestas a Consultas Ciudadanas - Transparencia Pasiva Ley N° 5282/14				
Mes	Cantidad de Consultas	Respondidos	No Respondidos o Reconsideradas	Enlace Portal AIP
Enero	0			
Febrero	0			
Marzo	0			

3.4- Servicios o Productos Misionales (Depende de la Naturaleza de la Misión Insitucional, puede abarcar un Programa o Proyecto)						
Descripción	Objetivo	Metas	Población Beneficiaria	Porcentaje de Ejecución	Resultados Logrados	Evidencia (Informe de Avance de Metas - SPR)
Supervisión del Grado de Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de las AII	Supervisar la debida ejecución del Plan de Trabajo Anual, en relación a los informes remitidos por las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, en el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE).	53 (Cincuenta y tres) Supervisión del Grado de Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de las AII para el Ejercicio Fiscal 2025	Presidencia de la República, Ministro Auditor General del Poder Ejecutivo, Máximas Autoridades Institucionales de los OEPE y Auditoría Interna Institucional de los OEPE	100%.	53 (Cincuenta y tres) Supervisión del Grado de Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de las AII para el Ejercicio Fiscal 2025	Informe Semestral (Consolidado e Individual).
Evaluación del cumplimiento de las Funciones de la Auditoría Interna Institucional	Evaluar el Cumplimiento de las Funciones de la Auditoría Interna Institucional conforme a las Normativas legales vigentes y el Manual de Auditoría Gubernamental – MAGU, a fin de identificar las oportunidades de mejoras que requieran mayor énfasis, y la asistencia técnica, para el logro de los trabajos planificados y la debida ejecución del mismo dentro del SIAGPE.	4 (Cuatro) Evaluaciones al cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna Institucional.	Ministro- Auditor General, Máximas Autoridades y Auditores Internos Institucionales.	100%.	4 (Cuatro) Evaluaciones al cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna Institucional.	Informe remitido al Ministro- Auditor General, Máximas Autoridades y Auditores Internos Institucionales.
Auditoría a Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo y Verificaciones in situ	1- Verificar la correcta utilización de los Recursos Públicos en las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo. 2- Verificar si los procedimientos administrativos y el Sistema de Control Interno son confiables y satisfactorios. 3- Verificar la provisión de bienes y/o servicios financiados con recursos de programas y proyectos sociales en las Instituciones conforme a las normativas legales vigentes.	11 (once) Informes	Ministro - Auditor General, Presidente de la República y Máxima Autoridad de las Instituciones auditadas.	100%	1 (un) Informe de Auditoria. 10 (diez) Informes de Verificaciones in situ realizados de los recursos utilizados para provisión de alimentos financiados con recursos del FONAE, en el marco del Programa “Hambre Cero en nuestras escuelas”	Informe Final

Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones, a través de la verificación de los planes de mejoramiento de los OEPE (Anexo II y III).	1. Evaluar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones de las Auditorías Internas Institucionales, de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, de la Contraloría General de la República y de las Auditorías Externas Independiente u otras instancias de control y sobre el avance en la ejecución de los Planes de Mejoramiento.	1 (un) Informe: Nivel de cumplimiento de las recomendaciones de los órganos de control interno y externo - Anexo II y Grado de avance de la ejecución de los planes de mejoramiento - Anexo III.	Ministro - Auditor General, Presidente de la República del Paraguay.	100%	Se elaboró y presentó 1 (un) informe sobre el nivel de cumplimiento de las recomendaciones (Anexo II) y el grado de avance de los planes de mejoramiento (Anexo III), alcanzando el 100% de lo programado.	Informe: Nivel de cumplimiento de las recomendaciones de los órganos de control interno y externo - Anexo II y Grado de avance de la ejecución de los planes de mejoramiento - Anexo III.
Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones, a través de la verificación de los planes de mejoramiento de los OEPE.	1. Evaluar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones de las Auditorías Internas Institucionales, de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, de la Contraloría General de la República y de las Auditorías Externas Independiente u otras instancias de control y sobre el avance en la ejecución de los Planes de Mejoramiento.	7 (siete) Informes de Seguimiento remitidos a los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo (OEPE).	Auditorías Internas Institucionales de los OEPE / MAI de la AGPE	100%	Se elaboraron y remitieron 7 (siete) informes de seguimiento a los OEPE, permitiendo verificar el avance en la implementación de planes de mejoramiento y el cumplimiento de recomendaciones de auditoría.	Informe de Seguimiento.
Asistencia Técnica a las AII de los OEPE.	Brindar orientación respecto al seguimiento de planes de mejoramiento y el cumplimiento de las acciones de mejora en el Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo (SIAGPE- Modulo de Seguimiento)	1 (un) informe de asistencia técnica realizadas a las Auditorías Internas Institucionales de los OEPE, referente al uso del Módulo del Seguimiento (PMI) del Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo.	Auditorías Internas Institucionales de los OEPE	100%	Se brindó asistencia técnica a las Auditorías Internas Institucionales de 4 (cuatro) OEPE, elaborándose 1 (un) informe que contribuyó al fortalecimiento del uso del Módulo de Seguimiento (PMI) del SIAGPE.	Informe de Asistencia Técnica.
Profundización de indicios de posibles Hechos Punibles.	Realizar Auditoría Especializada para la Profundización de Hallazgos indentificados que podrían contener indicios de posibles Hechos Punibles en los OEPE's	1	OEPE, Funcionarios Publicos, Presidente de la república, ciudadanía en General y Organismos de Control	100%	Profundización de posibles Hechos Punibles	Informe

3.5 Contrataciones realizadas

ID	Objeto	Fecha de Contrato	Valor del Contrato	Proveedor Adjudicado	Estado (Ejecución - Finiquitado)	Enlace DNCP
No se realizó contratación						

3.6 Ejecución Financiera

Objeto de Gasto	Descripción	Presupuestado	Ejecutado Primer Trimestre	Saldos	Evidencia (Enlace Ley 5189)
110	111	Sueldos	9.537.554.304	1.828.191.432	7.709.362.872
	113	Gastos de Representación	655.972.260	153.739.565	502.232.695
	114	Aguinaldo	849.460.547	0	849.460.547
120	123	Remuneración Extraordinaria	74.660.583	5.952.801	68.707.782
130	131	Subsidio Familiar	265.265.800	253.664.832	11.600.968
	133	Bonificaciones	2.229.139.882	568.304.742	1.660.835.140
	137	Gratificaciones por Servicios Especiales	59.923.331	13.172.313	46.751.018
140	144	Jornales	51.259.768	14.599.048	36.660.720
	145	Honorarios Profesionales	245.691.050	83.710.753	161.980.297
190	199	Otros Gastos del Personal	30.000.000	5.560.000	24.440.000
210	211	Energía Eléctrica	49.500.000	14.013.000	35.487.000
	212	Agua	5.940.000	682.326	5.257.674

210	214	Teléfonos, Telefax y Otros Servicios de Telecomunicaciones	31.680.000	646.800	31.033.200
230	231	Pasajes	39.600.000	26.561.100	13.038.900
	232	Viáticos y Movilidad	54.373.281	11.373.204	43.000.077
240	242	Mantenimiento y Reparaciones Menores de Edificios y Locales	263.446.250	1.215.000	262.231.250
	243	Mantenimiento y Reparaciones Menores de Maquinarias, Equipos y Muebles de Oficina	65.500.000	26.946.000	38.554.000
	244	Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte	56.408.170	12.916.000	43.492.170
	245	Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación	104.938.020	36.496.000	68.442.020
	246	Mantenimiento y Reparaciones Menores de Instalaciones	25.938.000	8.200.647	17.737.353
250	255	Alquiler de Fotocopiadoras	103.950.000	19.702.420	84.247.580
260	261	De Informática y Sistemas Computarizados	49.500.000	0	49.500.000
	263	Servicios Bancarios	1.059.300	0	1.059.300
	264	Prima y Gastos de Seguros	29.700.000	0	29.700.000
	266	Consultoría, Asesorías e Investigaciones	560.000	0	560.000
	268	Servicios de Comunicación	1.960.200	0	1.960.200
270	271	Servicios de Medicina Prepaga y de Salud	1.000.000.000	388.000.000	612.000.000
280	281	Servicios de Ceremonial	5.000.000	0	5.000.000
	284	Servicio de Catering	9.900.000	391.800	9.508.200
290	291	Capacitación del Personal del Estado	29.700.000	0	29.700.000
330	331	Papel de Escritorio y Cartón	10.251.910	766.788	9.485.122
	334	Productos de Papel y Cartón	990.000	0	990.000
340	341	Elementos de Limpieza	0	0	0
	342	Útiles de Escritorios, Oficina y Enseres	4.900.000	0	4.900.000
	343	Útiles y Materiales Eléctricos	9.900.000	1.048.000	8.852.000
	346	Repuestos y Accesorios Menores	4.752.000	2.595.000	2.157.000
350	351	Compuestos Químicos	2.000.000	0	2.000.000
360	361	Combustibles	75.000.000	0	75.000.000
540	541	Adquisiciones de Muebles y Enseres	71.450.000	0	71.450.000
	543	Adquisiciones de Equipos de Computación	76.500.000	0	76.500.000
570	579	Activos Intangibles	233.090.000	0	233.090.000
900	910	Pago de Impuestos, Tasas, Gastos Judiciales y Otros	30.000.000	18.472.700	11.527.300

<http://www.agpe.gov.py/indicadores/ley-5189/113-ejecucion-presupuestaria.html>

4- PARTICIPACIÓN CIUDADANA

4.1. Canales de Participación Ciudadana existentes a la fecha.

N°	Denominación	Descripción	Dependencia Responsable del Canal de Participación	Evidencia (Página Web, Buzón de SQR, Etc.)
1	Página Web Institucional	Enlace en la página para quejas, reclamos, sugerencias y denuncias	DGTIC, UAAI, DC	http://www.agpe.gov.py/indicadores/anticorrupcion.html

2	Informes y Noticias	Se informa a la ciudadanía sobre las acciones realizadas por la AGPE periodicamente	Dirección de Comunicación	https://www.facebook.com/agpe.gov.py https://www.instagram.com/agpepy/ https://x.com/agpepy https://www.youtube.com/@auditoriageneraldepoderej1288
---	---------------------	---	---------------------------	--

5- INDICADORES MISIONALES DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO

5.1- Indicadores Misionales Identificados

Cantidad de indicadores	Descripción del Indicador misional	Enlace
10	Informes de Auditoría de verificación In Situ	http://www.agpe.gov.py/index.php/hambre-cero/cat_view/41-hambre-cero-en-las-escuelas/48-.html
5	Espacios establecidos de participación ciudadana	http://www.agpe.gov.py/index.php/anticorrupcion.html
		https://www.facebook.com/agpe.gov.py
		https://www.instagram.com/agpepy/
		https://x.com/agpepy
		https://www.youtube.com/@auditoriageneraldepoderej1288

6- GESTIÓN DE DENUNCIAS

6.1. Gestión de denuncias de corrupción

Enlace Portal de Denuncias

<https://denuncias.contraloria.gov.py/>

7- CONTROL INTERNO Y EXTERNO

7.1 Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre

Auditorías Financieras

Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
2	28/1/2026	INFORME DGAI N° 02.2026 AUDITORÍA A LOS EE.FF.2025	http://www.agpe.gov.py/index.php/component/content/article/280.html
		DICTAMEN de los EE.FF-2025 - AGPE f	
5	30/3/2026	INFORME DGAI N° 05-2026- Rubro 900 - Otros Gastos	

Auditorías de Gestión

Nro. Informe	Fecha	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
1	19/1/2026	INFORME DGAI N° 01-2026 INCORPOR. BIENES	http://www.agpe.gov.py/index.php/component/content/article/280.html
3	28/2/2026	INFORME DGAI N° 03.2026 EVAL. EFECT. SCI 2025	
4	20/3/2026	INFORME DGAI N° 04-2026 - DESTRUCCIÓN DE DOCUMENTOS	
6	24/3/2026	INFORME DGAI N° 06-2026 - INCORP. BIENES	
8	24/3/2026	INFORME DGAI N° 08-2026 - AVANCE PMI NRM-MECIP2015	

7.2 Modelo Estándar de Control Interno para las Instituciones Públicas del Paraguay

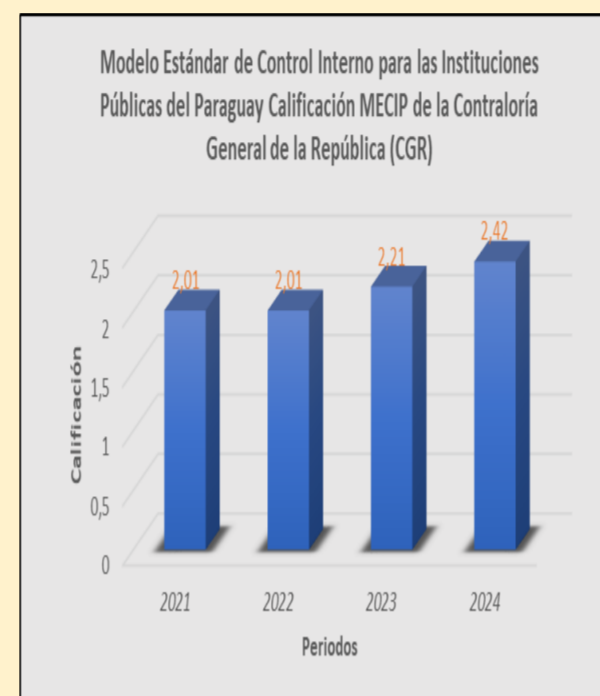
Periodo	Calificación MECIP de la Contraloría General de la República (CGR)
2021	2,01
2022	2,01
2023	2,21
2024	2,42

La calificación de la aplicación de la norma de requisitos mínimos del MECIP evidencia una evolución favorable durante el periodo 2021–2024.

En los años 2021 y 2022, la calificación se mantuvo en 2,01, reflejando una etapa inicial caracterizada por la estabilidad, sin variaciones significativas. Este comportamiento podría estar asociado a procesos de ajuste, capacitación o consolidación de los mecanismos institucionales.

A partir de 2023, se registra un incremento a 2,21, lo que pone de manifiesto avances concretos en la implementación de los estándares de control interno. Esta tendencia positiva se consolida en 2024, con una calificación de 2,42, evidenciando un progreso sostenido en el fortalecimiento del sistema de control interno y en el cumplimiento de los requisitos establecidos por la Contraloría General de la República.

En términos generales, la tendencia observada es ascendente, lo que indica un proceso continuo de mejora en la gestión institucional. No obstante, persiste margen de desarrollo para seguir optimizando los mecanismos de control y alcanzar niveles superiores de madurez.



8- DESCRIPCIÓN CUALITATIVA DE LOGROS ALCANZADOS

8.1- DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN - DGPE

Sostenido avance en la ejecución de los trabajos planificados en el Plan Anual de Auditoría y Cronograma de Actividades correspondiente al Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2025 en un promedio general del 84% el cual representa un nivel de cumplimiento de Muy Bueno.

Fueron evaluadas cuatro Auditorías Internas Institucionales en cumplimiento de sus funciones, de manera a seguir fortaleciendo y mejorando sus funciones, a través de las acciones de mejora realizadas por este Órgano de Control, conforme a las normativas legales vigentes.

8.2 - DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL INTERNO - DGCI

Verificar la correcta utilización de los recursos públicos en las instituciones dependientes del Poder Ejecutivo mediante auditorías documentales y verificaciones in situ, a fin de garantizar la transparencia, el cumplimiento normativo y la mejora continua en la gestión pública.

8.3 - DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN Y SEGUIMIENTO - DGCS

Se evidenció una mejora en la regularización de los planes de mejoramiento de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo (OEPE) en el SIAGPE, en los planes que fueron verificados, reduciéndose la cantidad de planes cuya elaboración no estaba finalizada. Esto refleja que, gracias a la gestión de control, los planes verificados se elaboran y registran en el sistema dentro del plazo máximo de 45 días

8.4 - DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FORENSE - DGAF

La DGAF, realizó trabajos de Auditoría Especializada a un OEPE, a partir de hallazgos reportados por este, con el objeto de detectar eventuales ilícitos o conductas que contrarían normas jurídicas, para lo cual recolecto evidencias suficientes competentes y relevantes a modo de sustentar razonablemente la conclusión del que y como ocurrieron los hechos que estarían violando normas administrativos y/o penales, conforme a los procedimientos de Auditoría Forense para la Profundización de Hallazgos identificados que podrían contener indicios de posibles Hechos Punibles.