



**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA**

**INFORME EJECUTIVO**

**TRABAJO:** Auditoría de Gestión a la  
Dirección General Jurídica y Notarial

**CÓDIGO:** AG-05

**DIRECTIVO RESPONSABLE:**  
Abg. Laura Vera

**DESTINATARIO:** Dirección General Jurídica  
y Notarial

**OBJETIVO:** Evaluar y examinar los procedimientos inherentes al área, conforme a los principios de eficiencia, eficacia, equidad y economía, en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, leyes, decretos, resoluciones y reglamentos establecidos.

**ALCANCE:** Abarca procesos y procedimientos aplicados en el área jurídica y notarial con fecha de corte al 31-12-2020.

**ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORIA:**

En cuanto a los procesos judiciales, resalta la revocación de poderes (13-06-2019) a abogados externos que tomaban intervención en las ejecuciones hipotecarias, autorizando a los abogados del Dpto. de Asesoría Externa de la Dirección de Procesos Judiciales a tomar intervención en los juicios.

Los potenciales juicios de ejecución hipotecaria se derivan a la Procuraduría General de la República para el inicio de las acciones correspondientes. En la mayoría de los casos, los adjudicatarios refinancian sus deudas, que en caso de haberse iniciado el juicio, el mismo queda sin efecto.

Con respecto a procesos notariales, cuentan con listado de solicitudes de transferencias de viviendas. En dicha dependencia se encuentran además, solicitudes de levantamiento de hipotecas o restricciones de dominio, rectificaciones de resoluciones y otros requerimientos de los clientes externos, muchos de ellos carecen de los requisitos necesarios para culminar el proceso de rigor.

**PROCEDIMIENTO DE REMATE:**

**LIMITACIONES AL ALCANCE:** Se solicitó en varias oportunidades a la DGJN vía Memorandos, copias de documentaciones de viviendas en remates para verificar el circuito de procesos interno y los tiempos utilizados. No hemos recibido respuesta motivo por el cual no podemos evaluar dicho proceso.

Adjudicatario	Fecha del Acto	Finca/ Cta.Cte. Ctral	Distrito	Monto	Adjudicación
Carmen Rossana Ibarra	08/02/18	Cta. Cte. Ctral N° 25-012-07	Ybycui	70.000.000	Senavitat
Teófilo Aguilar Silva	20/04/18	6.867	Cambyreta	50.000.000	Senavitat
Dolores Isabel Halke de Coronel	24/07/18	3.535	San Pedro de Y.	80.000.000	Senavitat
Jorge Gustavo Gonzalez Castillo	04/04/19	44	Encarnación	250.000.000	Senavitat

Memorándum de AII	DGJN - Recibido por	Fecha
DGAI 127 del 20-04-21	Estanislao Meza	20-04-2021
DGAI 134 del 28-04-21	Estanislao Meza	28-04-2021
DGAI 003 del 24-05-21	Estanislao Meza	25-05-2021





DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

OBSERVACIONES/HALLAZGOS – AUDITORIA DE GESTIÓN A LA DGJN

ADJUDICACIÓN DE LA LICITACIÓN N° 347569 - SERVICIO TÉCNICO DE SISTEMAS INFORMÁTICOS:

Observación N° 1 – Falta de implementación del Módulo de expedientes de la DGJN

Mediante el informe de Verificación IV 04 de fecha 29-01-2021 se había recomendado a la Dirección General Jurídica y Notarial la utilización de la opción Gestión de Expedientes/Memos del módulo de Jurídico, puesto que se han realizado las capacitaciones y pruebas de implementación del Sistema.

A la fecha, continúan con la no utilización esta opción del módulo de Jurídico.

Descargo de la Dirección General Jurídica y Notarial a través de M DGJN N° 122/2021 del 10/06/2021:  
El contrato de adjudicación tuvo expiración en el año 2019, cuya garantía del proveedor de 6 meses ya venció y que la administración actual no recibió comunicación de la recepción del producto y que los capacitados no se encuentran cumpliendo funciones en la DGJN.

Evaluación del descargo: Se mantiene en la observación, ya que en el Informe de Verificación IV 04 del 29/01/2021 se recomendó a la administración actual de la DGJN que utilice dicho Módulo, considerando la inversión realizada.

REPORTES EN MÓDULOS DE CARTERA Y JURÍDICO SOBRE VIVIENDAS REMATADAS:

Observación N° 2 – Falta actualización de la información en Módulos de Cartera y de Jurídico

Del informe proveído por la DGJN sobre viviendas rematadas, se verificó aleatoriamente, contrastando con los reportes contenidos en los Módulos de “Cartera” y de “Jurídico”. Como resultado, hemos constatado que la información en módulos informáticos se encuentra desfasada y en la mayoría de los casos no se carga el monto final del valor del remate.

Descargo de la Dirección General Jurídica y Notarial a través de M DGJN N° 122/2021 del 10/06/2021:  
El monto final solo puede ser conocido una vez que sea aprobada el acta de remate, razón por la cual los montos recién pueden ser generados una vez finiquitado el trámite judicial mencionado.

Evaluación del descargo: Se mantiene en la observación, puesto que las actas de remate fueron labradas en los años 2018 y 2019 según copia recibida como adjunto al Memorando MDGJN N° 122/202, por lo que ya se tenía el monto final, lo que conlleva a actualizar los Módulos de Jurídico y Cartera siguiendo el debido proceso, acción que no se visualizó a hasta la fecha.



**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA**

**RECOMENDACIONES GENERALES**

**Recomendación N° 1**


- La designación de dos o más funcionarios por cada Dirección de la DGJN para mantener actualizado el módulo informático de Jurídico.
- Gestionar con la DGTIC la capacitación para los funcionarios designados a fin de utilizar el módulo informático de Jurídico versión Web.

**Recomendación N° 2**

- Revisar el procedimiento vigente y realizar las mejoras necesarias para cumplir con el debido proceso.
- Contar con el módulo informático actualizado para consultas fiables.
- Remitir a la Dirección de Administración y Recuperación de Cartera en tiempo, las documentaciones necesarias para agilizar las re adjudicaciones de modo a que la Institución vuelva a percibir los ingresos respectivos.

**Asunción, 14 de junio del 2021**

  
**Lic. Juan E. Pérez C., MSc**  
Director - Auditoría de Gestión.  
M.U.V.H.  
**Director/a de Auditoría**

  
**Lic. Wilma Jara Ibarrola**  
**Encargada de Despacho - DGAI**



**DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA**

**DGAI 048-2021**

**Memorando**

Para : Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro - MUVH

De : Lic. Wilma Jara Ibarrola, Encargada de Despacho - DGAI

Fecha : 14/06/2021

Ref. : Remitir Informe Final – Auditoria de gestión a la Dirección Gral. Jurídica y Notarial

Tengo el agrado de dirigirme a S.E., a los efectos de remitir el **Informe Final AG-05 Auditoria de Gestión a la Dirección General Jurídica y Notarial**, para su conocimiento y consideración, dando cumplimiento al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades de la Dirección General de Auditoria Interna, correspondiente al presente año.

Atentamente,

  
**Lic. Wilma Jara Ibarrola**  
**Encargada de Despacho - DGAI**


14/06/2021

Fecha: .....

Hora: .....

Recibido por: .....

**Providencias**

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación
		

**Sr. Feliciano Garza**  
**Asistente Dir. Gral. de Gaceta**  
**MUVH**

15-06-21