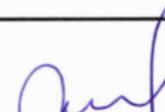


MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP	
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
COMPONENTE:	Informe referente al control de Rendición de Cuentas, de la carpeta de sueldos mes de Abril 2023.
ESTÁNDAR:	Dirección Auditoría.
FORMATO:	Informe D.A. N° 19/2023.
INFORME D.A N° 19/2023	
TÍTULO: •Sueldos mes de Abril 2023: Sueldos Permanentes, Rubro 111 / Gastos de Representación, Rubro 113 / Remuneración Extraordinaria (Horas Extras), Rubro 123 / Bonificaciones en Responsabilidad en el Cargo, Rubro 133 / Gratificaciones por Servicios Especiales, Rubro 137 / Jornales (Contratados), Rubro 144 / Honorarios Profesionales, Rubro 145 / Otros Gastos del Personal, Rubro 199.	Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados.
MACROPROCESO: Informe dando cumplimiento al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades y a lo establecido por la CGR N° 605/2022, "Por la cual se establece la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República".	PROCESO: Control de las documentaciones y procedimientos de pagos a funcionarios realizados en el mes de Abril 2023.
SUBPROCESO: Informe referente al control de Rendición de Cuentas, carpeta de sueldos mes de Abril 2023.	ACTIVIDAD: Verificar e informar que; todas las carpetas cuenten con todos los documentos sustanciales y no sustanciales legales, conforme a lo establecido por la Resolución CGR N° 605/2022 " Por la cual se establece la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República."
DEPENDENCIA AUDITADA: Dirección General de Administración y Finanzas.	FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME: 28/06/2023
DIRECTIVOS RESPONSABLES EN EL PERÍODO DE LA AUDITORÍA: • Esc. Gladys Elizabeth Espinola, Directora General de la Dirección General de Administración y Finanzas. • Lic. Andrea de los Ríos, Directora de la Dirección Financiera.	DESTINARIOS: • Dip.Nac. Rodrigo Blanco Amarilla, Presidente del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados. • Esc. Gladys Elizabeth Espinola, Directora General de la Dirección General de Administración y Finanzas. • Lic. Andrea de los Ríos, Directora de la Dirección Financiera.
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA	
OBJETIVO GENERAL Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes, que los procesos administrativos de ejecución y control se ajusten a las normas, procedimientos y reglamentaciones vigentes.	
ALCANCE DE TRABAJO El alcance del presente informe comprende el control y el análisis de las documentaciones de control de Rendición de Cuentas, carpeta de sueldos mes de Abril 2023. El trabajo fue realizado de acuerdo al Manual de Auditoría Gubernamental y Reglamentaciones vigentes en la Institución y las normas técnicas de Auditoría. La preparación y presentación de las documentaciones sirvieron de base para el análisis, son de exclusiva responsabilidad del área que proveyeron los mismos y nuestro trabajo consistió en emitir un informe en base a los mismos.	
METODOLOGÍA El presente informe fue realizado utilizando técnicas de Auditoría y a lo establecido por la Resolución CGR N° 605/2022 "Por la cual se establece la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de las entidades sujetas al control de la Contraloría General de la República".	


Juan Manuel Delgado
Dirección de Auditoría
J.E.M.


Abg. Rosa Ma. González
Dirección de Auditoría
J.E.M.


Sonia Romina Pereira
Dirección de Auditoría
J.E.M.


Econ. María Carolina Galeano
Directora de Auditoría
J.E.M.

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

CONCLUSIÓN GENERAL

De conformidad a los documentos verificados, esta Auditoría, cumple en informar que las documentaciones y los procesos de Control de pagos a funcionarios realizados en el mes de Abril 2023, reúnen los requisitos documentales para el pago. Los antecedentes obran en los archivos de la Dirección de Administración y Finanzas del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados. Para el finiquito del egreso se encuentra a la espera la Transferencia del MH para generar el Listado de Control de Documentos de Egresos.
La guía del control de documentaciones de pago de salario del mes de Abril, se hallan en forma física en la Dirección de Auditoría, para lo que hubiere lugar según necesidad.
Cabe resaltar que hemos verificado planillas de descuento, registro de asistencia y justificativos de ausencias de funcionarios seleccionados al muestreo por la Dirección Auditoría, sin registrarse observaciones. Destacamos que los informes de dichos conceptos fueron proveídos la Dirección General de Talento Humano.

RECOMENDACIÓN:

Esta Auditoría sugiere, a la Dirección de Administración y Finanzas del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados:
1) La comunicación mensual a la Dirección General de Talento Humano de los saldos disponibles según rubros del Grupo 100 Servicios Personales una vez impactados y obligados los salarios y beneficios mensuales, a fin de proyectar sus compromisos según saldos presupuestarios.

<p>Elaborado por: Fecha: 28/06/2023.</p>	<p>Abog. Rosa González, Sr. Juan Delgado, Sra. Sonia Pereira, Abg. Rosa Ma. González Dirección de Auditoría J.E.M. Juan Manuel Delgado Dirección de Auditoría J.E.M. Sonia Romina Pereira Dirección de Auditoría J.E.M.</p>
<p>Revisado por: Fecha: 28/06/2023.</p>	<p>J. Lizzy Velázquez, Encargada de Departamento de Auditoría de Gestión. Econ. María Carolina Galeano Directora de Auditoría J.E.M.</p>
<p>Autorizado por: Fecha: 29/06/2023.</p>	<p>Econ. María Carolina Galeano, Directora de la Dirección de Auditoría. Econ. María Carolina Galeano Directora de Auditoría J.E.M.</p>



[Signature]
Silvio Solís
29/06/2023
09:22 hs

[Signature]
MIRTHA DOMÍNGUEZ
29/06/2023
09:24 hs.