

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
COMPONENTE:	Informe referente al control de Gastos por Fondos Fijos o Caja Chica de los meses de Abril, Mayo y Junio 2023.
ESTÁNDAR:	Auditoría Interna.
FORMATO:	Informe D.A N° 24/2023.
INFORME D.A N° 24/2023	
TÍTULO: Carpetas de control de Gastos por Fondos Fijos o Caja Chica de los meses de Abril, Mayo y Junio 2023.	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 Gastos por Fondos Fijos o Caja Chica de los meses de Abril, Mayo y Junio 2023.
SUBPROCESO: Informe referente al control de Gastos por Fondos Fijos o Caja Chica de los meses de Abril, Mayo y Junio.	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: 27/07/2023
DIRECTIVOS RESPONSABLES EN EL PERÍODO DE LA AUDITORÍA: • Esc. Gladys Elizabeth Espínola, Directora General de la Dirección General de Administración y Finanzas. • Lic. Andrea de los Ríos, Directora de la Dirección Financiera.	DESTINARIOS: • Senador Nac. Hernán David Rivas Román, Presidente del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados. • Esc. Gladys Elizabeth Espínola, 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 Gastos por Fondos Fijos o Caja Chica de los meses de Abril, Mayo y Junio 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".	


Lic. Lorena Bogado
Encargado del Departamento de Auditoría Interna




Juan Manuel Delgado
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 verificados para el control de Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica correspondiente a los meses de Abril, Mayo y Junio 2023, al respecto los mismos reúnen requisitos documentales básicos, con las siguientes observaciones:

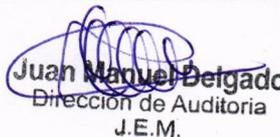
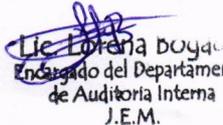
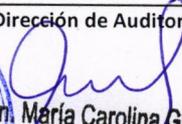
- * Factura N° 001-001-0000540 de la Empresa AR Alquiler de Mesas, Sillas y Vajillas de Analia Ruffinelli, falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura. Se visualiza fecha 24/04/2023 en el formulario de solicitud y autorización para Adquisición de Bienes y/o Pagos de Servicios a través de Fondo Fijo o Caja Chica y la confección de la Factura es de fecha 02/05/2023.
- * En la factura N° 002-001-0009020 de la empresa Tecno Ara de Eirl Barakat Osama, falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
- * La Factura N° 001-001-0001701 de la Empresa Tecno.Lo de Victoriano Mendoza, falta N° de Teléfono del JEM en la factura.
- * La Factura N° 001-001-0000960 de la Empresa CTAC Consorcio Técnico de Roberto Ferreira Franco, falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.

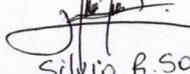
- * La Factura N° 001-001-000572 de Lorena J. Ortigoza F., Escribana Pública, Actividades Notariales, se visualiza fecha 11/05/2023 en el formulario de solicitud y autorización para Adquisición de Bienes y/o Pagos de Servicios a través de Fondo Fijo o Caja Chica y la confección de la Factura es de fecha 26/05/2023.
 - * La Factura N° 001-001-0001704 de la Empresa Tecno.Lo de Victoriano Mendoza, falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
 - * La Factura N° 001-001-0000963 de la Empresa CTAC Consorcio Técnico de Roberto Ferreira Franco, falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
 - * La Factura N° 001-001-0023060 de la Empresa Grabomix de Lic. Carlos A. Villalba Greco, falta Dirección del JEM en la factura. No se visualiza el Número en la Boleta de Pago.
 - * La Factura N° 001-001-0291782 de la Empresa Sound Data S.A. Imagen y Sonido, falta Dirección del JEM y N° de Teléfono del JEM en la Factura.
 - * La Factura N° 001-001-006147 de la Empresa Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo, falta Dirección y N° de Teléfono del JEM en la factura.
 - * La Factura N° 001-001-006156 de la Empresa Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo, no se visualiza el Número en la Boleta de Pago.
- Referencia:** Se acreditó un monto de Gs.38.254.605, la cantidad utilizada en compras en efectivo y tarjeta (débito) es de Gs.37.796.377, lo que arroja un total de fondo disponible actual de Gs. 458.228.

RECOMENDACIÓN:

Esta Auditoría sugiere, a la Dirección de Administración y Finanzas del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados:

- 1) Con respecto a las Facturas verificadas se recomienda en adelante la reinducción para el llenado de todos los campos requeridos en Facturas respaldatoria de los Gastos según exigencias tributarias y contar con una impresión legible del comprobantes de pago vía Tarjeta, se recomienda la modalidad de emisión de Circular reiterando el cumplimiento de requisitos.
- 2) Que las adquisiciones de Bienes y/o Servicios con la Modalidad Caja Chica sean cancelados en el mes en que se origino la Solicitud del Servicio, teniendo en cuenta que son gastos urgentes por su cuantía y naturaleza.

Elaborado por: Fecha: 27/07/2023.	Sr. Juan Delgado  Juan Manuel Delgado Dirección de Auditoría J.E.M.
Revisado por: Fecha: 27/07/2023.	Lic. Lorena Bogado, Encargada de Departamento de Auditoría Interna.  Lic. Lorena Bogado Encargada del Departamen de Auditoría Interna J.E.M.
Autorizado por: Fecha: 27/07/2023.	Econ. María Carolina Galeano, Directora de la Dirección de Auditoría.  Econ. María Carolina Galeano Directora de Auditoría J.E.M.

Recibido

Silvio B. Solis

Recibido:-


Sofía Espinola Bobadilla
Secretaría de Gabinete - JEM.

CAJA CHICA JEM

Saldo Anterior: 6.176.750 Nota de Crédito Gs.31.853.802

Fecha: 25/04/2023

STR N° 43.180

FECHA: 18/04/2023

Pago en Efectivo

ITEMS	FECHA	NOMBRE DE LA EMPRESA	CANTIDAD	DESCRIPCION	NRO.FACT.	RUC	TIMBRADO	MONTO	RUBRO	OBSERVACION
1	28/04/2023	Insfran Noguera, Isaias Manuel, Servicios Personales	1	Realización de Plano Georeferenciado de la Institución.	001-001-0000029	5030071-7	14771882	1.200.000	269	✓
2	02/05/2023	Sellos & Impresiones de Nicia Ramona Gómez Agüero	13	Sellos para uso en la oficina a modo de sellar documentos concernientes al Departamento.	001-001-0009451	945165-0	16079763	325.000	342	✓
			3	Sellos para uso en la oficina a modo de sellar documentos concernientes al Dpartamento.				105.000		
3	02/05/2023	AR Alquiler de Mesas, Sillas y Vajillas de Analia Ruffinelli	1	Servicio de Impresión sobre lona para Back Pódium.	001-001-0000540	3996793-0	15837663	600.000	262	Falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura. Se visualiza fecha 24/04/2023 en el formulario de solicitud y autorización para Adquisición de Bienes y/o Pagos de Servicios a través de Fondo Fijo o Caja Chica y la confección de la Factura es de fecha 02/05/2023.
4	03/05/2023	Tecno Ara de Eirl Barakat Osama	1	Pendrive 16 Gb.	002-001-0009020	80096544-2	15989298	50.000	342	Falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
5	04/05/2023	Turiart Tu Rincón Artesanal de Paola Inocencia González Caceres	1	Mantenimiento y Reparación de Escritorio.	001-001-0000465	4145702-1	15891770	1.000.000	243	✓
6	05/05/2023	Tecno.Lo de Victoriano Mendoza	1	Mantenimiento y Reparación de Durlock del Edificio.	001-001-0001701	1353083-6	16416992	1.961.000	242	Falta N° de Teléfono del JEM en la factura.
7	12/05/2023	JBN Logística de Gerardo Wandir Souza Sanabria	1	Servicio de Flete, para traslado de muebles para la institución de la Sede Central.	001-002-0000099	849002-3	15804166	1.350.000	221	✓
8	16/05/2023	Lorena J. Ortigoza F., Escribana Pública, Actividades Notariales	1	Autenticación de Documentos para presentación al Registro Público, Honorarios Profesionales por Servicios Personales.	001-001-000571	702032-5	16127746	1.700.000	269	✓
9	17/05/2023	DecoGrab Tecnología, Arte y Calidad de Edgar M. de Jesús Garay	1	Carpetas con Logo para uso de Oficina de Miembro.	001-001-016917	4372529-5	15833839	78.000	342	✓
10	19/05/2023	CTAC Consorcio Técnico de Roberto Ferreira Franco	1	Mantenimiento y Reparación de Estructuras Ventanales.	001-001-0000960	1062890-8	16324841	1.627.000	242	Falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.

Sub Total 9.996.000

Lic. Lorena Bogado
 Encargada del Departamento de Auditoría Interna
 J.E.M.

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

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



CAJA CHICA JEM

Saldo Anterior: 6.176.750 Nota de Crédito Gs.31.853.802

Fecha: 25/04/2023

STR N° 43.180

FECHA: 18/04/2023

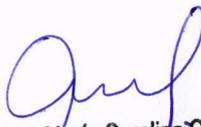
Pago en Efectivo

ITEMS	FECHA	NOMBRE DE LA EMPRESA	CANTIDAD	DESCRIPCION	NRO.FACT.	RUC	TIMBRADO	MONTO	RUBRO	OBSERVACION
11	22/05/2023	JBN Logística de Gerardo Wandir Souza Sanabria	1	Servicio de Flete, para traslado de equipos informáticos para la institución de la Sede Central.	001-002-0000106	849002-3	16364826	1.350.000	221	✓
12	26/05/2023	Lorena J. Ortigoza F., Escribana Pública, Actividades Notariales	1	Autenticación de Documentos para presentación al Registro Público, Honorarios Profesionales por Servicios Personales.	001-001-000572	702032-5	16127746	1.700.000	269	Se visualiza fecha 11/05/2023 en el formulario de solicitud y autorización para Adquisición de Bienes y/o Pagos de Servicios a través de Fondo Fijo o Caja Chica y la confección de la Factura es de fecha 26/05/2023.
13	31/05/2023	JBN Logística de Gerardo Wandir Souza Sanabria	1	Servicio de Flete, para el traslado de artículos de compras para la institución de la Sede Central.	001-002-0000108	849002-3	16364826	1.350.000	221	✓
14	31/05/2023	Tecno.Lo de Victoriano Mendoza	1	Mantenimiento Y Reparación de Durlock del Edificio.	001-001-0001704	1353083-6	16416992	1.961.000	242	Falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
15	02/06/2023	CTAC Consorcio Técnico de Roberto Ferreira Franco	1	Mantenimiento y Reparación de Cortinas Poliester.	001-001-0000963	1062890-8	16324841	1.070.000	242	Falta N° de Teléfono y Dirección del JEM en la factura.
16	06/06/2023	Lorena J. Ortigoza F., Escribana Pública, Actividades Notariales	1	Autenticación de Documentos para presentación al Registro Público, Honorarios Profesionales por Servicios Personales.	001-001-000574	702032-5	16127746	1.700.000		✓

Sub Total	9.131.000
Total utilizado en Efectivo	19.127.000


Lic. Lorena Bogaqc
 Encargado del Departamento
 de Auditoría Interna
 J.E.M.


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


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



CAJA CHICA JEM

Saldo Anterior: 224.053 Nota de Crédito Gs.31.853.802

Fecha: 25/04/2023

STR N° 43.180

FECHA: 18/04/2023

Pago en Tarjeta

ITEMS	FECHA	NOMBRE DE LA EMPRESA	CANTIDAD	DESCRIPCION	NRO.FACT.	RUC	TIMBRADO	MONTO	RUBRO	OBSERVACION
1	02/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	1	Brazo Hidráulico Soprano.	001-001-006130	943932-3	16193422	200.000	397	Boleta N° 003308807860
	08/05/2023	Grabomix de Lic. Carlos A. Villalba Greco	17	Fabricación Carpetas con Logo.	001-001-0023060	1059169-9	16158574	1.870.000	342	Falta Dirección del JEM en la factura.
			10	Fabricación Carteles.				920.000	333	No se visualiza el Número en la Boleta de Pago.
3	10/05/2023	Mueblería "El Roble" de Juan Carlos Pérez Figueroa	1	Reparación y Mantenimiento de Escritorio.	002-001-0001435	1748153-8	16363861	650.000	243	Boleta N° 003318254318
4	11/05/2023	Papelería Novelty, Golden Trade S.R.L.	2	Paquetes de Hojas Tamaño Oficio.	001-005-0029462	80002894-5	16164038	67.000	342	Boleta N° 003319435367
			10	Señalador Postick.				50.000		
			2	Postick.				3.000		
			2	Pegasola.				36.000		
5	12/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	1	Rollo de Cinta Aisladora vulcanizada.	001-001-006131	943932-3	16193422	300.000	396	Boleta N° 003320535255
6	16/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	1	Mantenimiento y Reparación de ventanales de Blindex.	001-001-006135	943932-3	16193422	1.550.000	242	Boleta N° 003325231516
7	17/05/2023	Sellos & Impresiones.com de Nicia Ramona Gómez	17	Carteles Acrílicos 15x20.	001-001-0009545	945165-0	16079763	425.000	333	Boleta N° 003326194359
8	18/05/2023	Papelería Novelty, Golden Trade S.R.L.	1	Pizarra Corcho 60x90, para la utilización en la Dirección que fuera asignada.	001-006-0029524	80002894-5	16164038	170.500	391	Boleta N° 003327170721
9	18/05/2023	Sound Data S.A. Imagen y Sonido	2	Pendrive Sandisk 128 Gg Z50.	001-001-0291782	80038569-1	16276596	220.000	342	Boleta N° 003327016658 Falta Dirección del JEM y N° de Teléfono del JEM en la Factura.
10	19/05/2023	Rosarina, Comercio al por menor minimercado de Ramón Gill	4 Paq.	Vasos de isopor para uso en presidencia y sesiones ordinarias.	001-016-0035452	445698-0	15915943	30.400	396	Boleta N° 003328075144
			1 Paq.	Vasos de Plásticos para uso en presidencia y sesiones ordinarias.				16.100		
Sub Total								6.508.000		

Visión: Ser una institución transparente y confiable que actúa para la protección de los intereses públicos, contra el ejercicio abusivo del poder oficial, descuido del deber o conducta incompatible con la dignidad del cargo.



Misión: Juzgar el desempeño de los Magistrados Judiciales, Agentes Fiscales y Defensores Públicos por la supuesta comisión de delitos o mal desempeño en el ejercicio de sus funciones, con imparcialidad, transparencia y justicia

CAJA CHICA JEM

Saldo Anterior: 224.053 Nota de Crédito Gs.31.853.802

Fecha: 25/04/2023

STR N° 43.180

FECHA: 18/04/2023

Pago en Tarjeta

ITEMS	FECHA	NOMBRE DE LA EMPRESA	CANTIDAD	DESCRIPCION	NRO.FACTURA	RUC	TIMBRADO	MONTO	RUBRO	OBSERVACION
11	19/05/2023	Supermercado La Preferida S.A.	2 Paq.	Vaso Térmico (Isopor) 240cc.	001-009-0016830	80102304-1	16244773	19.500	396	Boleta N° 003328037431
			1	Edulcorante SI-DIET 600ml.				14.000	311	
			1	Yerba Pajarito 1KL.				17.250	311	
			1	Leche en Polvo Descremada Lact.				42.150	311	
			1	Sal fina Primicia 1KL.				4.450	311	
			3	Servilleta de papel grande.				15.450	334	
			3	Servilleta de papel chico.				14.250	334	
			1	Servilleta de papel grande.				5.150	334	
			1	Aceite de Oliva.				30.850	311	
			1	Té de Anis Hornimans.				12.350	311	
			10	Vaso p/agua de vidrio.				32.000	396	
12	19/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	3 Mts	Caño 160x6.	001-001-006139	943932-3	16193422	975.000	357	Boleta N° 003327965580
			5	Codo Des 160x90.				312.500		
			2	TE 150 Des.				163.500		
13	22/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	1	Hormifix de 18 Lts.	001-001-006147	943932-3	16193422	460.000	398	Boleta N° 003381295636 Falta Dirección y N° de Teléfono del JEM en la factura.
			3	Disyuntor 3x32.				675.000	343	
			1	Pintura para pared Sherwin Willian de 18 Lts.				380.000	355	
			2	Timbre inalámbrico.				110.000	399	
			2	Pintura de 850cc.				90.000	355	
			2	Rodillos.				22.000	399	
Sub Total								3.395.400		

Visión: Ser una institución transparente y confiable que actúa para la protección de los intereses públicos, contra el ejercicio abusivo del poder oficial, descuido del deber o conducta incompatible con la dignidad del cargo.



Misión: Juzgar el desempeño de los Magistrados Judiciales, Agentes Fiscales y Defensores Públicos por la supuesta comisión de delitos o mal desempeño en el ejercicio de sus funciones, con imparcialidad, transparencia y justicia

CAJA CHICA JEM

Saldo Anterior: 224.053		Nota de Crédito Gs.31.853.802		Fecha: 25/04/2023		STR N° 43.180		FECHA: 18/04/2023		Pago en Tarjeta	
ITEMS	FECHA	NOMBRE DE LA EMPRESA	CANTIDAD	DESCRIPCION	NRO.FACTURA	RUC	TIMBRADO	MONTO	RUBRO	OBSERVACION	
14	23/05/2023	La Isabella S.R.L.	1	Servicio de Montaje p/evento.	001-001-0003931	80062993-0	16034060	1.100.000	284	Boleta N° 003331879609	
15	23/05/2023	La Isabella S.R.L.	1	Carteles Informáticos 40x60.	001-001-0003933	80062993-0	16034060	1.844.100	262	Boleta N° 003331880269	
16	25/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	2	Caño 100x100x3.0mmx6mts.	001-001-006148	943932-3	16193422	1.885.000	397	Boleta N° 003333843576	
17	30/05/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	1	Mantenimiento y Reparación de Cielo Raso.	001-001-006156	943932-3	16193422	1.935.000	242	No se visualiza el Número en la Boleta de Pago.	
18	30/05/2023	Casa Maita S.R.L.	1	Sello numerador automático Eagle.	006-001-0098692	80002961-5	15740306	183.877	342	Boleta N° 003339927451	
19	31/05/2023	Librería y Papelería Nova S.A.	5	Resma Report Tamaño Oficio.	003-002-0067564	80024490-7	16004928	157.500	334	Boleta N° 003340876167	
20	05/06/2023	Supermercado La Preferida S.A.	24	Compra de agua gasificada 500ml.	001-009-0020574	80102304-1	16244773	37.200	311	Boleta N° 003347648114	
21	07/06/2023	Ivesur Paraguay	1	Inspección Técnica Vehicular (Ivesur) Hyundai Tucson 4x4 2015 BXC220.	001-005-0003655	80023482-0	16008191	323.650	913	Boleta N° 003350497908	
22	06/06/2023	Ivesur Paraguay	1	Inspección Técnica Vehicular (Ivesur) Hyundai Tucson 4x2 2018 HFK427.	001-005-0003620	80023482-0	16008191	323.650	913	Boleta N° 003349154541	
23	07/06/2023	Copipunto S.A. Central	1	Plotteado en papel fotográfico.	012-002-22165	80007682-6	16158243	126.000	334	Boleta N° 003350629389	
24	08/06/2023	Ferretería Cristian 1 de Catalina Cardozo	3	Mecanismo para sanitario (cisterna).	001-001-006159	943932-3	16193422	480.000	399	Boleta N° 003351730700	
25	08/06/2023	Sellos & Impresiones de Nicia Ramona Gómez Agüero	1	Sello Común para uso en la oficina que fuere asignado.	001-001-0009706	945165-0	16451074	55.000	342	Boleta N° 003351544085	
26	09/06/2023	Librería y Papelería Nova S.A.	10	Resma Report Tamaño Oficio.	003-001-0065045	80024490-7	16004928	315.000	334	Boleta N° 003352485109	
								Sub Total	8.765.977		
								Total utilizado por Tarjeta de Compras	18.669.377		

Lic. Lorena Bogach
 Encargado del Departamento de Auditoría Interna
 J.E.M.

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

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

Total General utilizado Efectivo y Tarjeta	37.796.377
Total de Saldo Disponible	458.228

Referencia: Se acreditó Gs. 38.254.605, la cantidad utilizada en efectivo y tarjeta de compras (débito) es de Gs 37.796.377, lo que arroja un total de fondo disponible actual de Gs. 458.228



Visión: Ser una institución transparente y confiable que actúa para la protección de los intereses públicos, contra el ejercicio abusivo del poder oficial, descuido del deber o conducta incompatible con la dignidad del cargo.