
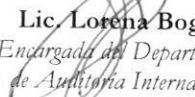


Misión: Órgano Constitucional que juzga el desempeño de los Magistrados Judiciales, Agentes Fiscales y Defensores Públicos por la supuesta comisión de delitos o mal desempeño en el ejercicio de sus funciones, observando el debido proceso y velando por la correcta administración de justicia, en tutela de los derechos de los ciudadanos.

INFORME D.A. N° 13/2.026.	
COMPONENTE:	Informe de recepción de las compras realizadas correspondiente a la Empresas: <ul style="list-style-type: none"> • Negocios S.A. • Flash Comunicaciones S.A. • Nazareno Comercial e Industrial S.R.L. • In desingn S.R.L. Por el Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados en el mes de noviembre del año 2.025.
FECHA DE INICIO DE ELABORACIÓN:	04 de marzo de 2.026.
DEPENDENCIA:	Dirección Financiera dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas.
DIRECTIVOS RESPONSABLES:	<ul style="list-style-type: none"> • Lic. Rubén Ayala Olmedo, Director General de la Dirección General de Administración y Finanzas. • Lic. Andrea de los Ríos, Directora de la Dirección Financiera.
DESTINATARIOS:	<ul style="list-style-type: none"> • Prof. Dra. Alicia Pucheta Vda. de Correa, Presidente del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados. • Abg. Alexander Wigberto Amarilla Balmaceda, Director Ejecutivo. • Abg. María Gabriela Irún Elizeche, Secretaria General. • Lic. Rubén Ayala Olmedo, Director General de la Dirección General de Administración y Finanzas. • Lic. Andrea de los Ríos, Directora de la Dirección Financiera. • Lic. Pablo Romero, Director Administrativo.
PROCESO:	Analizar los procesos de las compras realizadas sobre las recepciones de bienes de consumo e insumos y bienes patrimoniales en el Departamento de Suministro, Patrimonio, Bienes e Inventarios.
SUBPROCESO:	Informe dando cumplimiento al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades según Resolución J.E.M./D.A./S.G. N° 187/2025, Inc. A; Auditoría Financiera, Punto 3, Objeto del Gasto - Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumo.
ACTIVIDAD:	Verificar e informar que; las compras realizadas cuenten con los documentos necesarios y que hayan sido obligados de conformidad a los procedimientos vigentes.


Abg. Rosa González
Auditor Junior


Sra. Melissa Maldonado
Auditor Junior


Lic. Lorena Bogado
Encargada del Departamento de Auditoría Interna


Lic. Arianne Paré Sosa
Directora
Dirección de Auditoría



ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de los requisitos de la entrega y recepción de bienes de consumo e insumos y bienes patrimoniales en el Departamento de Patrimonio, Suministro, Bienes e Inventarios.

ALCANCE DE TRABAJO

El alcance del presente informe comprende la verificación del cumplimiento de los requisitos de la entrega y recepción de bienes de consumo e insumos y bienes patrimoniales, orden de compra/servicio, en el Departamento de Patrimonio, Suministro, Bienes e Inventarios, de conformidad a las normativas.

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 evidencia para el análisis del presente informe, y son de exclusiva responsabilidad del área remitente que se encuentran conformados por 244 (doscientos cuarenta y cuatro) fojas el cual forma parte de la Dirección General de Administración y Finanzas del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, a fin de que obren en su archivo.

METODOLOGÍA

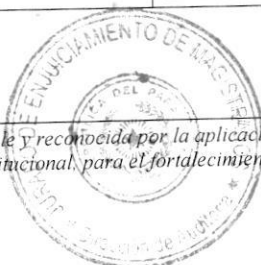
El presente informe fue realizado utilizando técnicas de control de Auditoría en documentaciones tales como: Resolución de adjudicación, acta de recepción del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS), acta de recepción/conformidad de mercaderías, notas de recepción, notas de remisión, facturas, contratos, orden de compra/servicio.

- Técnicas de Auditoría, y a lo establecido por la Resolución CGR N° 605/2.022 “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”.
- Manual de Organización, Funciones y Perfiles vigente del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, aprobado por Resolución J.E.M. /D.G.G. /S.G. N° 100/2.022.
- Ley N° 7021/2022 “De Suministro y Contrataciones Públicas”.
- Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades de la Dirección de Auditoría, aprobado por Resolución J.E.M. /D.A./S.G. N° 187/2.025.

CONCLUSIÓN GENERAL

Las documentaciones proveídas por la Dirección Financiera de la Institución, se visualiza que las compras fueron registradas bajo los procesos previstos en las Normativas inherentes al Sector Público, la misma reúne los requisitos del llamado, adquisición y recepción de los proveedores detallados en el anexo al Informe y que fueron ingresados al Departamento de Suministro, Patrimonio, Bienes e Inventarios, dependiente de la Dirección Administrativa y recepcionadas en los Estados Financieros de la Dirección General de Administración y Finanzas.

<p>Elaborado por: Fecha: 04/03/2.026.</p>	<p><i>Rosa Ma. González</i> Abg. Rosa Ma. González Dirección de Auditoría J.E.M. Abg. Rosa González Auditor Junior</p>	<p><i>Melissa Maldonado</i> Melissa Maldonado Dirección de Auditoría J.E.M. Melissa Maldonado Auditor Junior</p>
<p>Revisado por: Fecha: 12/03/2.026.</p>	<p><i>Lic. Lorena Bogado</i> Lic. Lorena Bogado, Encargada del Departamento de Auditoría Interna.</p>	
<p>Autorizado por: Fecha: 16/03/2.026.</p>	<p><i>Lic. Arianne Pane</i> Lic. Arianne Pane Sosa, Directora de la Dirección de Auditoría.</p>	



ANEXO AL INFORME D.A. N° 13/2.026

Asunción, 04 de marzo de 2.026.-

INGRESO DE CONSUMO E INSUMOS AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTRO, PATRIMONIO, BIENES E INVENTARIOS.

Objeto del Gasto 340: Bienes de Consumos de Oficinas e Insumos; 341 - Elementos de Limpieza. Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 117/2.025 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.025", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.025.
Empresa "NEGOCIOS S.A", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2025-33, con ID del llamado: 422114, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.

Proveedor:	NEGOCIOS S.A.	RUC	80078787-0.	Factura N° y fecha	001-002-0009878 de fecha 02/10/2.025.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0024351 de fecha 02/10/2.025.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
500 (Quinientos)	Papel higiénico doble hoja 30 m x 10 cm, marca NG, presentación en paquete de cuatro rollos c/u, procedencia Paraguay.					₡ 8.500	₡ 4.250.000
						Total Factura	₡ 4.250.000

Acta de recepción N°: 2759, de fecha 02/10/2.025 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).

Fecha de Recepción Dpto de Suministro 02/10/2.025 **Recibidos Por:** Lic. Alfredo Gauto - Lic. Pablo Romero - Abg. Diana Martínez . Cp. Roberto Rivas . Abg. Oscar Vera.

Objeto del Gasto 340: Bienes de Consumo de Oficinas e Insumos; 341 - Elementos de Limpieza. Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 117/2.025 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.025", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.025.
Empresa "FLASH COMUNICACIONES S.A", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2025-28, con ID del llamado: 432442, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.

Proveedor:	FLASH COMUNICACIONES S.A.	RUC	80040693-1.	Factura N° y fecha	001-001-0002630 de fecha 30/09/2.025.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000570 de fecha 30/09/2.025.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
25 (Veinticinco).	Bolsas para residuos comunes de 100 litros - color verde, marca Myesa, presentación en paquetes de 10 bolsas c/u, procedencia Paraguay.					₡ 2.300	₡ 57.500
25 (Veinticinco).	Bolsas para residuos comunes de 150 litros - color verde, marca Myesa, presentación en paquetes de 10 bolsas c/u, procedencia Paraguay.					₡ 3.600	₡ 90.000
25 (Veinticinco).	Bolsas para residuos comunes de 200 litros - color amarillo, marca Myesa, presentación en paquetes de 10 bolsas c/u, procedencia Paraguay.					₡ 4.250	₡ 106.250
						Total Factura	₡ 253.750

Acta de recepción N°: 2334, de fecha 30/09/2.025 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).

Fecha de Recepción Dpto de Suministro 30/09/2.025. **Recibidos Por:** Lic. Alfredo Gauto, Lic. Pablo Romero, Abg. Diana Martínez, C.P. Roberto Rivas, Abg. Oscar Vera.

Objeto del Gasto 340: Bienes de Consumo de Oficina e Insumos; 341 - Elementos de limpieza. Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 117/2.025 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.025", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.025.
Empresa "FLASH COMUNICACIONES S.A", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2025-30, con ID del llamado: 422114, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.

Proveedor:	FLASH COMUNICACIONES S.A.	RUC	80040693-1.	Factura N° y fecha	001-001-0002631 de fecha 30/09/2.025.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000571 de fecha 30/09/2.025.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
25 (Veinticinco).	Hipoclorito de sodio al 08%, marca Aniker, presentación envase de 10 litros c/u, procedencia Paraguay.					₡ 25.000	₡ 625.000
30 (Treinta).	Limpia vidrios con atomizador, marca Myesa, presentación envase de 500 ml c/u, procedencia Paraguay.					₡ 7.000	₡ 210.000
50 (Cincuenta).	Trapo de pisos - 45 x 70 cm, marca Myesa, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 3.900	₡ 195.000
25 (Veinticinco).	Detergente líquido concentrado 10%, marca Aniker, presentación envase de 5 litros c/u, procedencia Paraguay.					₡ 8.500	₡ 212.500
50 (Cincuenta).	Esfonja doble con fibra abrasiva, marca Xzone, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 1.200	₡ 60.000
10 (Diez).	Repuesto de mopa para pisos, marca Avanty, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 18.000	₡ 180.000
						Total Factura	₡ 1.482.500

Acta de recepción N°: 2338, de fecha 30/09/2.025 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).

Fecha de Recepción Dpto de Suministro 30/09/2.025. **Recibidos Por:** Lic. Alfredo Gauto, Lic. Pablo Romero, Abg. Diana Martínez - Cp. Roberto Rivas, Abg. Oscar Vera.

Abg. Rosa González
Auditor Junior

Melissa Maldonado
Auditor Junior

Lic. Lorena Bogado
Encargada del Departamento de Auditoría Interna

Lic. Ariadne Pane Sosa
Directora
Dirección de Auditoría



Misión: Órgano Constitucional que juzga 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, observando el debido proceso y velando por la correcta administración de justicia, en tutela de los derechos de los ciudadanos.

ANEXO AL INFORME D.A. N° 13/2.026

Asunción, 04 de marzo de 2.026.-

INGRESO DE CONSUMO E INSUMOS AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTRO, PATRIMONIO, BIENES E INVENTARIOS.

Objeto del Gasto 340: Bienes de Consumo de Oficina e Insumos; 342 - Útiles de Escritorio, Oficinas y Enseres.-Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 117/2.025 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2025", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.025.
Empresa "NAZARENO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.R.L.", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2025-36, con ID de llamado N° 422116 bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.

Proveedor:	NAZARENO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.R.L.	RUC	80014633-6.	Factura N° y fecha	001-001-0010840 de fecha 01/10/2.025.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000290 de fecha 01/10/2.025.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
80 (Ochenta).	Grapa o grampa para presilladora 24/6, marca Foska, presentación en cajas de 1.000 grapas c/u, procedencia China.					₡ 8.500	₡ 680.000
						Total Factura	₡ 680.000

Acta de recepción N°: 2758, de fecha 01/10/2.025 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).

Fecha de Recepción Dpto de Suministro 01/10/2.025 **Recibidos Por:** Lic. Alfredo Gauto, Lic. Pablo Romero, Abg. Diana Martínez, C.P. Roberto Rivas, Osvaldo Riveros.

Objeto del Gasto 340: Bienes de Consumo de Oficina e Insumos; 342 - Útiles de Escritorio, Oficinas y Enseres, -Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 117/2.025 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2025", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.025.
Empresa "IN DESIGN S.R.L.", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2025-35, con ID de llamado N° 422116 bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.

Proveedor:	IN DESIGN S.R.L.	RUC	80046351-0.	Factura N° y fecha	001-001-0006172 de fecha 02/10/2.025.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0006018 de fecha 02/10/2.025.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
200 (Doscientos).	Carpeta de cartulina plastificada tamaño oficio, marca Axis- minsur, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 2.500	₡ 500.000
100 (Cien).	Bibliorato lomo ancho plastificado, marca G&C, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 13.950	₡ 1.395.000
60 (Sesenta)	Bibliorato lomo fino plastificado, marca G&C, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 13.950	₡ 837.000
						Total Factura	₡ 2.732.000

Acta de recepción N°: 2778, de fecha 02/10/2.025 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).

Fecha de Recepción Dpto de Suministro 02/10/2.025 **Recibidos Por:** Lic. Alfredo Gauto, Lic. Pablo Romero, Abg. Diana Martínez, C.P. Roberto Rivas, Osvaldo Riveros.

Total General de Ingresos al Dpto de Suministro, Patrimonio Bienes e Inventarios:	Guaraníes nueve millones trescientos noventa y ocho mil doscientos cincuenta.	₡ 9.398.250
--	---	--------------------

Elaborado por: Fecha: 04/03/2.026.	Abg. Rosa González, Auditor Junior. Abg. Rosa Ma. González Dirección de Auditoría J.E.M.
Revisado por: Fecha: 12/03/2.026.	Melissa Maldonado Dirección de Auditoría Melissa Maldonado, Auditor Junior.
Autorizado por: Fecha: 16/03/2.026.	Lic. Lorena Bogado Encargada del Departamento de Auditoría Interna. Lic. Lorena Lucero Bogado, Encargada del Departamento de Auditoría Interna. Lic. Arianne Sofía Pane Sosa, Directora de la Dirección de Auditoría.

