

	INFORME D.A N° 50/2.026.	Emisión: Agosto 2.026.
		Directora a cargo: Lic. Arianne Pane Sosa, Directora de la Dirección de Auditoría.
		Equipo Auditor: Lic. Lorena Bogado, Encargada del Departamento de Auditoría Interna. Sra. Melissa Maldonado, Auditora. Abg. Rosa González, Auditora.

**INFORME DE AUDITORÍA REFERENTE A LA RECEPCIÓN DE COMPRAS
REALIZADAS EN EL MES DE JUNIO 2.026.**

EMPRESAS CORRESPONDIENTES	• KUATIAPO S.A • CGSS CONSULTORES de Carlos Gabriel Sánchez Sartorio. • BASE BASE S.A. • IN DESING S.R.L Por el Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados.
FECHA DE INICIO DE ELABORACIÓN	29 de julio de 2.026.
DEPENDENCIA	Dirección Financiera dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas.
DIRECTIVOS RESPONSABLES:	• 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:	• Prof. Dra. Alicia Pucheta Vda. de Correa, Presidenta del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados. • 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° 125/2026, Inc. Inc A; Departamento de Auditoría Interna, Punto 3, Objeto de 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.

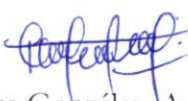
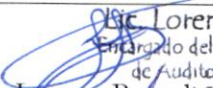
Abg. Rosa Ma. González
Dirección de Auditoría
J.E.M.

Melissa Maldonado
Dirección de Auditoría
J.E.M.

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

Lic. Arianne Pane
Dirección de Auditoría
J.E.M.

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 187 (ciento ochenta y siete) 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° 125/2.026.	
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.	
Elaborado por: Fecha: 29/07/2.026	 Abg. Rosa Ma. González, Auditora.  Melissa Maldonado Dirección de Auditoría J.E.M. Sra. Melissa Maldonado, Auditora.
Revisado por: Fecha: 03/08/2.026.	 Lic. Lorena Bogado, Encargada del Departamento de Auditoría Interna.
Autorizado por: Fecha: 04/08/2.026	 Lic. Arianne Pane Sosa, Directora de la Dirección de Auditoría.



ANEXO AL INFORME D.A. N° 50/2.026							
Asunción, 29 de julio de 2.026.-							
INGRESO DE CONSUMO E INSUMOS AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTRO, PATRIMONIO, BIENES E INVENTARIOS.							
Objeto del Gasto 330: Productos de Papel, Cartón e Impresos; 331 - Papel de Escritorio y Cartón. Aprobada por Resolución J.E.M/D.G.A.F/S.G N° 135/2.026 "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 2.026. Empresa "KUATIAPO S.A", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2026-1, con ID del llamado: 452071, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Convenio marco.							
Proveedor:	KUATIAPO S.A.	RUC	80018186-7.	Factura N° y fecha	014-003-0005939 de fecha 07/05/2.026.	Nota de Remisión y fecha	014-003-0005153 de fecha 07/05/2.026.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
500 (quinientos)	Papel alcalino tamaño oficio - color blanco, marca Utilice, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 24.578	₱ 12.289.000
Total Factura						G 12.289.000	
Acta de recepción N°: 7857, de fecha 07/05/2.026 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).							
Fecha de Recepción Dpto de Suministro	07/05/2.026	Recibidos Por:	Lic. Alfredo Gauto - Lic. Pablo Romero - Abg. Diana Martínez - Lic. David Romero - Abg. Waldemar Meza - Osvaldo Riveros.				
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° 135/2.026 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.026", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.026. Empresa "CGSS CONSULTORES de Carlos Gabriel Sánchez Sortorio", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2026-4, con ID del llamado: 422114, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.							
Proveedor:	CGSS CONSULTORES DE CARLOS GABRIEL SÁNCHEZ SORTORIO.	RUC	1049081-7.	Factura N° y fecha	001-001-0000357 de fecha 08/05/2.026.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000313 de fecha 08/05/2.026.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
250 (doscientos cincuenta).	Limpiavidrios con atomizador marca Myesa, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 7.500	₱ 1.875.000
Total Factura						G 1.875.000	
Acta de recepción N°: 8011, de fecha 08/05/2.026 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).							
Fecha de Recepción Dpto de Suministro	08/05/2.026.	Recibidos Por:	- Lic. Alfredo Gauto - Lic. Pablo Romero - Abg. Diana Martínez - Lic. David Romero - Abg. Oscar Jaime 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° 35/2.026 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.026", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.026. Empresa "BASE BASE S.A", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2026-6, con ID del llamado: 422114, bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.							
Proveedor:	BASE BASE S.A.	RUC	80027139-4.	Factura N° y fecha	002-002-0458600 de fecha 11/05/2.026.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000912 de fecha 11/05/2.026.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
150 (ciento cincuenta)	Desodorante de ambiente en aerosol- 300 a 400 ml, marca Base Base, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 10.781	₱ 1.617.150
250 (doscientos cincuenta)	Desorante de ambiente líquido - 1 litro, marca Base Base, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 2.160	₱ 540.000
250 (doscientos cincuenta)	Desodorante de ambiente líquido - 5 litros, marca Base Base, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 6.000	₱ 1.500.000
250 (doscientos cincuenta)	Desodorante para inodoro/mingitorio, marca Base Base, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 3.060	₱ 765.000
250 (doscientos cincuenta)	Esponja doble con fibra abrasiva, marca Base Base, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₱ 1.458	₱ 364.500
Total Factura						G 4.786.650	
Acta de recepción N°: 7859, de fecha 11/05/2.026 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).							
Fecha de Recepción Dpto de Suministro	11/05/2.026.	Recibidos Por:	Lic. Alfredo Gauto, Lic. Pablo Romero, Abg. Diana Martínez - Lic. David Romero - Abg. Oscar Jaime 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° 135/2.026 "Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (P.A.C) del Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados para ejercicio fiscal 2.026", en procedimientos convencionales y especiales de contratación", de fecha 31 de marzo de 2.026. Empresa "IN DESIGN S.R.L.", correspondiente a la Orden de Compra DNCP N° 1685-2026-2, con ID del llamado N° 422114 bajo la modalidad Convenio Marco, Tipo de procedimiento: Licitación Pública Nacional.							

Abg. Rosa González
Auditora.

Sra. Melissa Maldonado
Auditora.

Lic. Lorena Bogado
Encargada del Departamento de Auditoría Interna.

Lic. Adriane Pane Rosa
Directora de la Dirección de Auditoría.

ANEXO AL INFORME D.A. N°50/2.026							
Asunción, 29 de julio de 2.026.-							
INGRESO DE CONSUMO E INSUMOS AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTRO, PATRIMONIO, BIENES E INVENTARIOS.							
Proveedor:	IN DESIGN S.R.L.	RUC	80046351-0.	Factura N° y fecha	001-001-0000424 de fecha 09/06/2.026.	Nota de Remisión y fecha	001-001-0000396 de fecha 09/06/2.026.
Cantidad	Descripción de Productos					Precio unitario	Importe total:
20 (veinte)	Guante de goma N° 8- afelpado, marca Masterlat, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 12.000	₡ 240.000
150 (ciento cincuenta)	Jabón líquido para manos - 300ml, marca NG, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 5.500	₡ 825.000
250 (doscientos cincuenta)	Trapo de piso 45 x 70cm, marca Guaycuru, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 3.850	₡ 962.500
20 (veinte)	Escoba de poliamida con mango de madera, marca Mileva, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 9.000	₡ 180.000
10 (diez)	Escurridor de doble goma para piso de 30 cm - madera forrada, marca Masterlat, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 9.000	₡ 90.000
300 (trescientos)	Franela -35x47 cm, marca Guaycuru, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 4.300	₡ 1.290.000
70 (setenta)	Repuesto de aromatizante para atomizador automático, marca Pino leche, presentación en unidad, procedencia Paraguay.					₡ 34.000	₡ 2.380.000
Total Factura						₡ 5.967.500	
Acta de recepción N°: 10240, de fecha 09/06/2.026 del Ministerio de Economía y Finanzas (SIGEBYS).							
Fecha de Recepción Dpto de Suministro		09/06/2.026	Recibidos Por:	Lic. Alfredo Gauto - Lic. Pablo Romero - Abg. Diana Martínez - Abg. David Romero - Abg. Oscar Jaime Vera.			

Total General de Ingresos al Dpto de Suministro, Patrimonio Bienes e Inventarios:	Guaraníes veinticuatro millones novecientos dieciocho mil ciento cincuenta.	₡ 24.918.150
---	---	--------------

Elaborado por: Fecha 29/07/2.026	Abg. Rosa Ma. González Dirección de Auditoría J.E.M. Abg. Rosa González, Auditora.
Revisado por: Fecha: 03/08/2.026.	Lic. Lorena Bogado Encargada del Departamento de Auditoría Interna J.E.M. Lic. Lorena Bogado, Encargada del Departamento de Auditoría Interna.
Autorizado por: Fecha: 04/08/2.026.	Lic. Arianne Pane Dirección de Auditoría J.E.M. Lic. Arianne Sonia Pane Sosa, Directora de la Dirección de Auditoría.

