

Tema: Evaluación de Cumplimiento del Art. 41° de la Ley 2051/03 “De Contrataciones Públicas”.

Macro Proceso: GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

Subproceso: GESTION DE EGRESOS

Destinatarios: Gerencia Administrativa Financiera, Directorio de la CONATEL y la Auditoria General del Poder Ejecutivo.

1. ANTECEDENTES

Conforme al PTA de la Auditoría para el 2021, aprobado por **Resolución Directorio de la CONATEL N° 2469/2020**, por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna Institucional correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.021, se dispone la realización de Revisión de Cumplimiento del Art. 41° de la Ley 2051/03 “De Contrataciones Públicas”.

2. OBJETIVOS

Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales, en el marco de la Resolución AGPE N° 84/2019, en cuanto a lo establecido en el Art. 41 de la Ley 2051/03 de “Contrataciones Públicas”.

3. ALCANCE

El trabajo consistió en la verificación de los depósitos efectuados en pago a la DNCP de las retenciones efectuadas de la tasa de contribución al sistema de contrataciones públicas, en base a pruebas analíticas y de cumplimiento establecidos en el MAGU. Abarcamos de acuerdo al PTA para el Primer Semestre, las verificaciones desde el mes de diciembre 2020 hasta el mes de mayo de 2021.

El informe resultante proviene de la verificación de los documentos y reportes proveídos por la Gerencia Administrativa Financiera y de registros contables del SICO a los que esta auditoría tiene acceso. Los documentos y reportes utilizados para la revisión y análisis son de responsabilidad del área administrativa financiera.

4. LIMITACIÓN AL ALCANCE DE LA REVISIÓN

Las limitaciones al alcance de este trabajo son las que surgen de atrasos o imperfecciones en las informaciones suministradas. La implementación de acciones preventivas ante el riesgo de expansión del CORONAVIRUS (COVID-19) al territorio nacional.

5. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional.
- **Ley N° 1535/99**, “De Administración Financiera del Estado”



C.P. Lilian C. Gullón M.
Jefa Interina Dpto.
Auditoría Financiera
Conatel



Abg. Miguel A. Chaparro
Auditor Interno Interino
CONATEL

Hoja 1 de 5

- **Decreto 8127/00** "Por la cual se establecen disposiciones legales y administrativas que reglamenta la implementación de la Ley 1535/99"
- **Ley 642/2005** "De telecomunicaciones, su decreto reglamentario, y sus modificaciones.
- **Ley N° 6672/2021** "Que aprueba el presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2021".
- **Decreto N° 4780/2021** "Por la cual se reglamenta la Ley N°6672 del 7 de enero de 2021, "Que aprueba el presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2021".
- **Decreto N° 19772/02** "Por el cual se aprueba el Plan de Cuentas y el Manual de Procedimientos del Sistema Integrado de Contabilidad Pública y se deroga el Decreto N° 16559/97".
- Resolución AGPE N° 84/2019.
- **Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas"**

6. RESPONSABLES DEL ÁREA AUDITADA, durante el periodo auditado:

- Lic. Nazir Torales, Jefe del Dpto. de Tesorería
- Lic. Francisco Javier Cardozo, Jefe de la División de Contabilidad
- Lic. Marcos González, Jefe del Dpto. Financiero
- Lic. Miguel A. Carbini, Gerente Administrativo Financiero

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES:

Se pone a conocimiento y consideración del área afectada, las observaciones resultantes de la Evaluación de Cumplimiento del Art. 41° de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" a través del SIAGPE y el INTERNO DAF-AI/040/2021.

El área auditada ha respondido según el INTERNO DF/DT/GAF N° 040/2021 del 25 de junio del 2021, sobre las observaciones señaladas en el informe preliminar correspondiente. Por la cual se incluyen los párrafos de descargos en el desarrollo del presente informe.

Forma parte integrante del trabajo realizado de la Evaluación, la planilla anexa del Listado de Retenciones de Contribución realizadas conforme al Art. 41 de la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas", de acuerdo a la Resolución AGPE N° 84/2019.

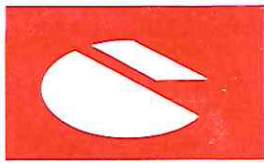
8. DESARROLLO DEL INFORME:

En base a la muestra analizada, de acuerdo a las documentaciones de retenciones efectuadas a los proveedores y los depósitos efectuados de esas retenciones, se ha verificado una totalidad de 111 Órdenes de Pago de pagos a proveedores donde consta la realización de las retenciones conforme a la Ley 2051/2003, y 11 Órdenes de Pago, de los depósitos la DNCP correspondientes a las retenciones realizadas por la entidad. También se ha incluido una verificación del registro contable de la cuenta 4150402 Contribuciones al

Hoja 2 de 5


C.P. Lilian C. Gullón M.
Jefa Interina Dpto.
Auditoría Financiera
Conatel


Abg. Miguel A. Chaparro Carrero
Auditor Interno Interino
CONATEL



CONATEL

**COMISION NACIONAL DE
TELECOMUNICACIONES**

Sistema de Contrataciones Públicas, del periodo comprendido 01/12/2020 al 31/05/2021, su saldo pendiente en el Balance General al 31/05/2021 es de Gs. 58.173.376.-

Según los cuales surgen las siguientes observaciones:

- 8.1. Retenciones del mes de abril pendiente de depósito a la DNCP por Gs. 45.678.- y del mes de mayo pendientes de depósito a la DNCP por un total de Gs.24.128.696.-, se detallan de acuerdo a los registros contables de retenciones que no cuentan con su correspondiente cancelación al 31/05/2021:

Egreso N°	OP N°	Proveedor	Importe Gs.
1001	13779	Inmobiliaria Andrea S.A.	45.678
1488	13885	BE Publicitaria	8.456
1489	13887	BE Publicitaria	12.973
1552	13918	Lexa Ingeniería S.R.L.	340.382
1553	13932	Lexa Ingeniería S.R.L.	776.000
1554	13945	Lexa Ingeniería S.R.L.	10.370
1555	13936	PROMECC S.R.L.	19.364.727
1559	13933	Lexa Ingeniería S.R.L.	23.809.091
1561	13944	Cáceres Acosta y Asociados	224.114
1564	13880	Diana Lorena Cabello	81.218
1566	13916	Inmobiliaria Andrea S.A.	45.678
1567	13917	Beigel S.R.L.	37.142
1568	13959	BE Publicitaria	345.673
1569	13960	Winner S.R.L.	2.461.401
1576	13938	Yudith Llanes Benítez	35.996
1580	13915	Telecel S.A.	21.851
1581	13957	Centro de Lubricación y Lavado	14.688
1582	13950	Nevado S.A.	57.706
1628	13958	Aseguradora Yacyreta S.A.	7.489.388
1647	13951	Localiza Paraguay S.A.	8.495
Importe total pendiente de depósito a DNCP del periodo 2021, hasta el 31/05/2021.			55.191.027

DESCARGO:

La División de Tesorería ha respondido: *Se adjuntan copias de las Órdenes de Pago y los Débitos realizados correspondientes a las retenciones detalladas en cada planilla, así también se aclara que en la Orden de Pago N° 13837 se realizó el pago de Retención de Gs. 45.678 (Orden de Pago N° 13779) que debido a un error involuntario en la planilla figura otro número de Orden de Pago.*


C.P. Lilian C. Gullón M.
Jefa Interina Dpto.
Auditoría Financiera
Conatel


Abg. Miguel A. Chaparro
Auditor Interno Interino
CONATEL

OPINION DE LA AUDITORIA:

Analizado los documentos anexos por la División de Tesorería, sobre los pagos realizados según el detalle mencionado, se ha constatado la realización de los depósitos de las retenciones, habiéndose regularizado el pago, se levanta la observación.

8.2. Retenciones pagadas demás por Gs. 82.522.- y retenciones pagadas de forma duplicada por Gs. 433.288.- según la OP N° 13526 del 01/02/2021 y 13579 del 17/02/2021

DESCARGO:

La División de Tesorería ha respondido: *Se realizarán los trámites correspondientes ante la DNCP, para la regularización de los importes pagados demás.*

OPINION DE LA AUDITORIA:

Teniendo en cuenta la respuesta de la División de Tesorería, se mantiene la observación hasta tanto sea efectuada la regularización correspondiente.

RECOMENDACIÓN:

Se sugiere realizar el seguimiento a los trámites correspondientes sobre pagos demás identificados hasta su regularización.

8.3. Retenciones pendientes de regularización por Gs. 3.199.183.- proveniente del ejercicio anterior, de acuerdo a los siguientes datos:

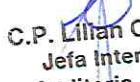
Saldo contable pendiente al 31/05/2021:	Gs. 58.173.376.-
<u>Menos</u>	
Saldo contable pendiente identificado del periodo auditado:	Gs. 55.191.027.-
<u>Más</u>	
Pagos duplicados (retenciones de OP 13516 y 13520):	<u>Gs. 216.834.-</u>
Saldo pendiente del ejercicio anterior:	<u>Gs. 3.199.183.-</u>

DESCARGO:

La División de Tesorería ha respondido: *Se prosigue con las verificaciones y conciliaciones respectivas por tratarse de años anteriores para emanar la regularización correspondiente.*

OPINION DE LA AUDITORIA:

Teniendo en cuenta la respuesta de la División de Tesorería, se mantiene la observación hasta tanto sean efectuadas las regularizaciones correspondientes.


C.P. Lilian C. Gullón M.
Jefa Interina Dpto.
Auditoría Financiera
Conatel


Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Hoja 4 de 5

RECOMENDACIÓN:

Se sugiere realizar el seguimiento a las revisiones y conciliaciones sobre los saldos pendientes de depósito de años anteriores hasta su total regularización.

- 8.4. Incumplimiento del plazo de pago de las retenciones, establecido en el Art. 41 de la Ley 2051/03, el cual en su segundo párrafo menciona:** “Los montos que sean retenidos por los contratantes en el concepto señalado en el párrafo anterior, deberán ser depositados en el Ministerio de Hacienda en cuenta especial, dentro de un plazo de 3 días hábiles, contados a partir de la fecha de pago, de conformidad con lo establecido en la Ley de Administración Financiera del Estado”. Según las documentaciones de retenciones y pagos efectuados de las tasas de Contrataciones Públicas, del periodo auditado, presentan atrasos en el pago.

DESCARGO:

La División de Tesorería ha respondido: *Se toma en cuenta la observación y se procederá a realizar las mejoras correspondientes a fin de subsanar la misma.*

OPINION DE LA AUDITORIA:

Teniendo en cuenta la respuesta de la División de Tesorería, se mantiene la observación hasta tanto sean implantadas las mejoras que subsanen la observación.

RECOMENDACIÓN:

Se sugiere realizar los mecanismos necesarios para dar cumplimiento oportuno a la disposición legal sobre el plazo para el depósito de las retenciones efectuadas en concepto de Tasas de Contribución al Sistema de Contrataciones Públicas.

9. CONCLUSIÓN

De acuerdo a las revisiones y los descargos realizados por el área auditada, se puede concluir que existen algunos aspectos que mejorar para el apropiado cumplimiento del Art. 41 de la Ley 2051/03.

10. RECOMENDACIÓN GENERAL

A efectos de establecer acciones correctivas y preventivas, se recomienda elaborar un Plan de Mejoramiento, que constituirá en una herramienta de mejora sobre los puntos observados.

Elaborado y Verificado por: C.P. Lilian Gullón
Aprobado por: Abog. Miguel Angel Chaparro

Fecha: 30/06/2021
Fecha: 30/06/2021

C.P. Lilian C. Gullón M.
Jefa Interina Dpto.
Auditoría Financiera
Conatel

Abog. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Hoja 5 de 5

Codigo de Contratación	Monto del Código de Contrataciones	Nº Factura	Monto Factura	Monto de Retencion - DCNP	Fecha de Pago al Proveedor	Codigo de Boleta de Deposito- DCNP	Nº. Comprobante de Deposito de Retencion en Banco (Caja o transferencia Bancaria)	Fecha de Comprobante de Deposito de Retencion en Banco	Constancia de Retencion DCNP (Circular DCNP NRO. 31/2018) - SI/NO
CD-23010-19-180355	33.264.000	001-001-0001046	2.633.400	9.289	17/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-18-164474	4.436.880.000	001-001-0003072	165.000.000	582.000	17/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CO-23010-19-184601	600.000.000	001-001-0002956	28.742.500	101.383	18/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CD-23010-20-137164	73.600.000	001-001-0001348	73.600.000	259.607	18/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-19-185048	300.000.000	001-001-0005740	15.598.745	55.021	23/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CD-23010-19-180355	33.264.000	001-001-0011463	2.633.400	9.289	23/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-19-183907	1.082.899.992	001-001-0000772	90.241.666	318.307	23/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-18-162452	3.320.000.000	001-001-0001565	130.000.000	458.545	23/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003073	96.500.000	340.382	23/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CO-23010-19-177141	180.000.000	001-021-0001205/1206/1207	16.619.001	58.621	24/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CP-23010-19-176113	176.640.000	001-002-0105769	7.360.000	25.961	24/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
CD-23010-19-182152	39.000.000	001-001-0017467	3.250.000	12.610	24/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
23010-18-166707	22.960.000.000	001-001-0000306	2.296.000.000	8.098.618	24/11/2020	2020-1311-6998-F	18851535	3/12/2020	NO APLICA
LP-23010-20-195030	3.538.000.000	001-001-000152	353.800.000	1.247.949	6/1/2020	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CD-23010-19-176054	5.280.000	001-004-89402/89393	4.400.000	15.520	29/12/2020	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CO-23010-19-176113	176.640.000	001-012-001139	7.360.000	25.961	30/12/2020	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
RL-23010-19-4156	44.400.000	001-001-010956	3.700.000	13.051	7/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	27/1/2021	NO APLICA
RL-23010-19-4156	44.400.000	001-001-0010957	3.700.000	13.051	7/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	27/1/2021	NO APLICA
CO-23010-19-185906	700.000.000	001-001-048416	31.884.546	112.465	11/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CO-23010-19-177141	180.000.000	001-023-001483/1484	15.067.261	53.146	13/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CD-23010-20-191650	168.000.000	001-009-0017602	9.497.000	33.499	12/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CD-23010-19-180355	33.264.000	001-001-0011930	2.702.700	9.533	14/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CO-23010-20-195154	363.155.400	001-001-0002386	72.631.080	256.190	14/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
CO-23010-19-185906	700.000.000	001-001-0048796	37.117.328	130.923	11/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
23010-19-184227	25.127.500	001-001-0002092	5.025.500	17.726	8/1/2021	2021-1311-543-A	19359441	26/1/2021	NO APLICA
LP-23010-18-164474	4.436.880.000	001-001-0002891	165.000.000	582.000	26/2/2021	2021-1311-1419-E	19796408	11/3/2021	NO APLICA
AC-23010-19-37431	148.670.033	001-001-0001762	5.404.320	19.063	27/2/2021	2021-1311-1419-E	19796408	11/3/2021	NO APLICA
CO-23010-19-185906	700.000.000	001-001-0048052	30.858.807	108.847	2/12/2020	2020-1311-7313-D	18989243	17/12/2020	NO APLICA
CD-23010-19-183484	20.000.000	001-001-0004987	4.486.000	15.823	9/12/2020	2020-1311-7313-D	18989243	17/12/2020	NO APLICA
CD-23010-19-184227	25.127.500	001-001-002063	5.025.000	17.726	18/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
CD-23010-19-180355	33.264.000	001-001-0011911	2.633.400	9.289	18/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
CD-23010-19-182152	39.000.000	001-001-0017566	3.250.000	12.610	18/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193092	5.040.000.000	001-001-0001623	210.000.000	740.727	21/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003096	96.500.000	340.382	21/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-18-164474	4.436.880.000	001-001-0003098	47.100.000	166.135	21/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-18-164474	4.436.880.000	001-001-0003095	165.000.000	582.000	21/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195030	3.538.000.000	001-001-0000151	707.600.000	2.495.898	21/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-19-183907	1.082.899.992	001-001-0000791	90.241.666	318.307	21/12/2022	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-19-183907	1.082.899.992	001-001-000801	36.096.667	127.323	22/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-194885	15.000.000.000	001-001-0003110	3.000.000.000	10.581.818	22/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
CO-23010-19-177141	180.000.000	001-021-000324 AL 328 Y 001-021-001307 AL 1309	28.532.994	100.642	22/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195210	13.460.000.000	001-001-0001649	2.692.000.000	9.495.418	22/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195881	5.480.000.000	001-001-0001808	1.096.000.000	3.865.891	28/12/2020	2020-1311-8153-F	19187222	6/1/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193091	5.935.000.000	001-001-0003112	40.032.000	141.204	18/1/2020	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-20-19091	5.935.000.000	001-001-0003127	220.000.000	776.000	19/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195328	233.100.000	002-001-0018446	6.475.000	22.839	19/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
CD-23010-20-192880	50.000.000	001-001-0004153	3.775.276	13.316	19/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA

Ang. Miguel A. Chaparro Cui.
Auditor Interno Interim
CONATEL



COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

LC-23010-20-195327	189.540.000	001-001-0000713	5.616.000	19.809	19/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193092	5.040.000.000	001-001-001680	210.000.000	740.727	21/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003126	96.500.000	340.382	21/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-18-166731	7.490.000.000	001-001-0001829	374.500.000	1.320.964	22/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195245	1.008.000.000	001-001-0002375	12.006.900	42.352	22/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195245	1.008.000.000	001-001-0002376	3.488.265	12.304	22/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
CO-23010-19-184601	600.000.000	001-001-0003046	35.444.100	125.021	22/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
CO-23010-19-175667	537.120.000	001-012-0001487 001-012-0001488	59.680.000	210.508	26/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
CD-23010-19-186029	59.043.205	001-001-0019354 001-001-0019357	1.739.605	6.326	27/1/2021	2021-1311-721-C	19490787	8/2/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196395	837.000.000	001-001-0000588	34.875.000	123.014	29/1/2021	2021-1311-1033-E	19618260	23/2/2021	NO APLICA
LP-23010-19-170493	11.359.700.000	001-001-0001751	567.985.000	2.003.438	10/2/2021	2021-1311-1033-E	19618260	23/2/2021	NO APLICA
CO-23010-19175667	537.120.000	001-012-0001487 001-012-0001488	59.680.000	210.508	26/1/2021	2021-1311-1033-E	19618260	23/2/2021	NO APLICA
CD-23010-19-186029	59.043.205	001-001-0019354 001-001-0019357	1.739.605	6.326	27/1/2021	2021-1311-1033-E	19618260	23/2/2021	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003157	96.500.000	340.382	19/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193091	5.935.000.000	001-001-0003158	220.000.000	776.000	19/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
CO-23010-20-196762	24.430.000	001-002-0022389	24.430.000	86.171	23/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
CO-23010-20-196763	156.457.540	001-001-0022485 AL 001-001-0022490	156.457.540	551.868	23/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193092	5.040.000.000	001-001-0001753	210.000.000	740.727	25/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196836	1.827.999.996	001-001-0002068	152.333.333	537.321	26/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
CD-23010-19-176054	5.280.000	001-015-0000028	440.000	1.600	26/2/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196499	1.408.000.000	001-003-0000456	1.408.000.000	4.966.400	9/3/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-194587	2.644.900.000	001-001-0001845	63.537.500	224.114	10/3/2021	2021-1311-1586-H	19861888	18/3/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193091	5.935.000.000	001-001-0003176	220.000.000	776.000	18/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003175	96.500.000	340.382	18/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193091	5.935.000.000	001-001-0003177	60.000.000	211.636	18/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195055	900.000.000	001-001-0006979	196.806.600	694.191	18/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-195126	745.000.000	001-001-0132284	745.000.000	2.709.091	19/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196395	837.000.000	001-001-0000609	69.750.000	246.027	22/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193092	5.040.000.000	001-001-0001814	210.000.000	740.727	22/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195245	1.008.000.000	001-001-0002441 001-001-0002438 001-001-0002444	123.228.198	434.660	24/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195328	233.100.000	002-001-0018912	12.950.000	45.678	26/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195328	233.100.000	002-001-00186679	12.950.000	45.678	26/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196395	837.000.000	001-001-0000624	69.750.000	246.027	29/3/2021	2021-1311-1866-B	20089128	12/4/2021	NO APLICA
LP-23010-20-194587	2.644.900.000	001-001-0001854	63.537.500	224.114	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-191650	168.000.000	001-006-0019074	10.060.000	35.484	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-176113	176.640.000	001-012-0001279	7.360.000	25.961	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-176113	176.640.000	001-012-0001421	7.360.000	25.961	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-176113	176.640.000	001-012-0001350	7.360.000	25.961	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-19530	3.538.000.000	001-001-0000158	707.600.000	2.495.898	6/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-184601	600.000.000	001-001-0003058	40.388.500	142.461	8/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-184601	600.000.000	001-001-0003081	25.781.900	90.940	8/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-175667	537.120.000	001-021-0000019	6.195.000	21.851	8/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-175667	537.120.000	001-021-0000199	6.195.000	21.851	8/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-175667	537.120.000	001-021-0000021	29.840.000	105.254	9/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-196479	101.154.500	001-001-0074877 001-001-0074878 001-001-0074879	101.154.500	356.799	9/4/2021-9/4/2021-9/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-195798	33.064.800	001-001-0012815	2.336.100	8.495	9/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195327	189.540.000	001-001-0000752	10.530.000	37.142	9/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195327	189.540.000	001-001-0000742	10.530.000	37.142	9/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-195798	33.064.800	001-001-0013311	2.336.100	8.495	15/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA

Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL




**COMISION NACIONAL DE
TELECOMUNICACIONES**

LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003184	11.490.000	40.528	19/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195328	233.100.000	002-001-0019127	12.950.000	45.678	19/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LC-23010-20-195327	189.540.000	001-001-0000758	10.530.000	37.142	19/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LC-23010-20-193091	5.935.000.000	001-001-0003191	220.000.000	776.000	20/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
LP-23010-19-180727	12.098.000.000	001-001-0003190	96.500.000	340.382	20/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-177141	180.000.000	001-021-0000308	6.195.000	21.851	20/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-2310-19-175667	537.120.000	001-012-0000244	29.840.000	105.254	20/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CD-23010-19-176054	5.280.000	001-015-0001068	440.000	1.600	29/4/2021	2021-1311-2255-D	20305290	4/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-184601	600.000.000	001-001-0003099 001-001-0003084	47.444.100	167.360	22/4/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195881	5.480.000.000	001-001-0001864	2.466.000.000	8.698.255	7/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-192880	50.000.000	001-001-0004433	2.705.000	9.541	5/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
CO-23010-20-195962	180.000.000	001-001-0000804	11.132.880	39.269	6/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-196880	30.000.000	001-001-0007560	9.000.000	31.745	6/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-21-198259	2.000.000.000	001-002-0000619	400.000.000	1.410.909	3/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-194587	2.644.900.000	001-001-0001863	63.537.500	224.114	7/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-196395	837.000.000	001-001-0000636	69.750.000	246.027	27/4/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-195245	1.008.000.000	001-001-0002475	14.040.000	49.523	30/4/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
CO-23010-19-176113	176.640.000	001-012-0001509	7.360.000	25.961	4/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
CD-23010-20-195798	33.064.800	001-001-0013811	2.336.100	8.495	3/5/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
LP-23010-20-193092	5.040.000.000	001-001-0001823	210.000.000	740.727	21/4/2021	2021-1311-2542-A	20404406	13/5/2021	NO APLICA
Total Monto Gs.			22.472.778.083	79.352.434					

Nota: Corresponde al periodo comprendido Diciembre 2020 a Mayo de 2021


CP Lilian Gallón
Jefa Int. Dpto. de Auditoría Financiera


Abog. Miguel Ángel Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL