

Plan de Mejoramiento Funcional

Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	II: INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA- DAF N° 03/22 - Revisión de los Estados Financieros al 31/12/2021	31/3/2022	Auditoría Financiera - Estados Financieros	RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Código Hallazgo

I.1 CAPÍTULO I - Ingresos Consistencia de la información financiera

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Mantener conciliadas las diferencias que se presentan los ingresos percibidos.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

II.1 Capítulo II - Gastos

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Dar cumplimiento a las disposiciones legales presupuestarias. Tener en cuenta el flujo de los ingresos y la capacidad real para la ejecución de gastos.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.1.1. Revisión de la conciliación bancaria

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

C.P. Nazir Torales Katup
Jefe Depto. Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente (Adjunto) Estratégico Financiero
CONATEL

Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Gestionar los recaudos de los débitos/créditos bancarios de antigua data, realizar las correcciones y regularizaciones pendientes de saldos de las cuentas de bancos.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos
---	---	----------	------------	--------------------	----------------------	---

Código Hallazgo

III.1.1.2. Revisión de la conciliación bancaria

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para una adecuada y correcta exposición de los fondos disponibles del FSJ.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.2.1. Composición de la cartera de Crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para la correcta generación de reportes comparativos, que permitan una comprobación de saldos de las Cuentas a Cobrar C.P. expuestos en el balance general.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.2.2. Composición de la cartera de créditos

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

[Signature]
C.P. Nazir Torales Katrip
Jefe Depto. Financiero
CONATEL

[Signature]
Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

[Signature]
Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Realizar las gestiones correspondientes para la correcta generación de reportes comparativos de composición de saldos de las Cuentas a Cobrar, que contengan información por clientes, plazos de vencimiento y montos pendientes de cobro por facturas emitidas, con posibilidad de parámetro de fecha requerida además identificar si el saldo contiene operaciones morosas que deban ser trasladadas a gestión de cobranza y cálculo de provisiones por morosidad	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
---	---	----------	------------	--------------------	----------------------	--

Código Hallazgo

III.1.3. a Activos corrientes varios

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones pertinentes a efectos de la regularización de saldos del activo corriente que contiene partidas de antigua data que debieran ser cancelados en años anteriores de las cuentas de Existencia de Bienes de uso, de Garantía de bienes y soporte técnico data center, de Otros deudores varios y de Deudores varios.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.3.2 Activos en tránsito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Regularizar el registro contable y patrimonial conforme el acta de recepción definitiva de los Sistemas de Medición adquiridos en el marco del Contrato N° 26/2019, pagado según OP N° 14366 del 11/08/2021.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

C.P. Nazir Torales Katrip
Gerente Dpto. Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Activos en tránsito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Regularizar el registro contable y patrimonial conforme acta de recepción definitiva de los Equipos Informáticos, adquiridos en el marco del Contrato N° 15/2020, pagado según OP N° 14866 del 30/11/2021.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

Activos en tránsito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
De acuerdo a la OP N° 14529 del 14/09/2021 de Gs. 959.544.444.-pago de expensas extraordinarias para la Modernización de los Ascensores del Sector B y de Servicio con relación a las especificaciones y condiciones comerciales, anexas la justificación del monto abonado como anticipo el cual debió ser el 60% y no el 100% y/o realizar el pedido de devolución de la diferencia abonada. Además, regularizar la exposición contable del anticipo financiero.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

Anticipo por otros proveedores de bienes y servicios.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para la depuración del activo por el anticipo financiero en el marco del contrato N° 57/2012 BIG BOX S.R.L., de Gs. 720.000.000.-	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.3.6

Código Hallazgo
C.P. Nazir Torales
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

Anticipo por otros proveedores de bienes y servicios
Gazeta Administrativa Financiero
CONATEL

Abel Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar la cancelación del anticipo financiero de G.s. 2.020.000.000 conforme el acta de recepción definitiva s/OP. 14366 del 11/08/2021 correspondiente al Contrato N° 26/2019 Lexa Ingeniería S.R.L.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas: Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.3.b Existencia de bienes de uso

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para la generación de informes que emitan reportes de existencia de bienes de consumo e información en cifras monetarias de acuerdo a los precios de adquisiciones, entrada y salida de los bienes.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.4 Cuentas a cobrar y deudores en gestión judicial L.P.

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para la depuración del activo por las Cuentas a Cobrar y los Deudores en Gestión Judicial a Largo Plazo que son de antigua data, por las documentaciones vencidas (facturas a crédito y pagarés emitidos entre los años 2001 al 2009).	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.5.1 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

C.P. Nazir Torales
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Ang. Miguéla Chaparro Cáceres
Auditor interno Interino
CONATEL

Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para que el saldo de la carta de crédito en el marco del contrato N° 68/2011, cuya vigencia se encuentra ya vencida sea regularizado.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
--	---	----------	------------	--------------------	----------------------	--

Código Hallazgo

III.1.5.2 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para que la carta de crédito en el marco del contrato N° 82/2014 cuya vigencia se encuentra ya fenecida desde años anteriores sea cancelada.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.5.3 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para que la carta de crédito en el marco del contrato N° 59/2013 cuya vigencia se encuentra ya fenecida sea cancelada.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.5.4 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para que la carta de crédito habilitada en el marco del contrato N° 29/2017 cuya vigencia se encuentra vencida sea regularizada.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.5.5 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

CP Nazir Torales
Jefe Depto. Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Ing. Miguel A. Chaparro
Auditor Interno Interino
CONATEL

Realizar los recaudos y gestiones correspondientes para que la carta de crédito habilitada en el marco del contrato N° 30/2017 cuya vigencia se encuentra ya fenecida sea regularizada.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
---	---	----------	------------	--------------------	----------------------	--

Código Hallazgo

III.1.5.7 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Regularizar la exposición contable y patrimonial correspondiente a la recepción definitiva de los bienes equipos informáticos, softwares y licencia adquiridos en el marco del contrato N° 15/2020, cuya carta de crédito correspondiente ya está con saldo cero.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/5/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.5.8 Cartas de crédito

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Justificar la imputación a Activos Intangibles por el monto de Gs. 192.614.400.- del software según la OP N° 15075 del 27/12/2021, en el marco del contrato N° 02/2021 "Modernización sistema contra incendios del Edificio Ayfra", considerando que, en el mismo, menciona en el Num. 5. ítem 10: Software de Monitoreo Gráfico, que el valor es de Gs. 180.000.000.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.1.6.1 Activo Fijo - Bienes de uso institucional

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

C.P. Nazir Torales Katip
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor-Interno Interino
CONATEL

Adecuar la codificación contable para la apropiada exposición de la clasificación correspondiente de los Soportes Técnicos y actualización de Software.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
---	---	----------	------------	--------------------	----------------------	--

Código Hallazgo

III.2.1.1

Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar la regularización contable correspondiente para la exposición correcta del saldo de la cuenta de retenciones SITRACOM.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.2.1.2

Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos necesarios para depurar el saldo de la cuenta de Fondo de Reparos. Comunicar a las áreas intervinientes respecto de los contratos finiquitados y cuyos fondos de reparo debieron ser devueltos o aplicados, de conformidad a los términos del contrato y cumplimiento de los mismos.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.2.1.3

Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para la generación de reportes de la emisión y uso de las Notas de Créditos, cuya composición permitan una efectiva y adecuada comprobación de saldos expuestos en el Balance General.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero. Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA Gerente Administrativo Financiero CONATEL	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

(Signature)
Lic. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Código Hallazgo

III.2.1.4 IPS - Aportes y Retenciones

Recomendaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para el control e identificación de las retenciones de Aporte IPS que se encuentran pendientes de cancelación.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.2.1.5 Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar la regularización de operaciones pendientes de registro, de la cuenta de Retención Caja Jubilatoria MH conforme OP N° 13931 del 19/05/2021.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.2.1.6 Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para registrar la regularización del saldo pendiente (años 2019 y 2020) de la cuenta de Retención Caja Municipal por Gs. 1.583.999.-	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

III.2.1.7 Pasivos corrientes varios

Recomendaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance

(Signature)
Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

(Signature)
Lic. MIGUEL RICARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

(Signature)
C.P. Nazir Torales
Director Financiero
CONATEL

Realizar los recaudos y gestiones para registrar la regularización del saldo pendiente de la cuenta de CCPA – Curso de Inglés, correspondiente a operaciones del año 2019 por un total de Gs. 4.423.513.-	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
---	----------	------------	--------------------	----------------------	--

Código Hallazgo

III.2.2 Otras cuentas pasivas

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar los recaudos y gestiones para la provisión de composición o inventario de los Ingresos Pendientes de Identificar, que permita una efectiva y adecuada comprobación del saldo para su control y seguimiento correspondiente.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Código Hallazgo

IV.1 Patrimonio Neto

Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Realizar el control y la regularización correspondiente al saldo expuesto de la cuenta contable 821060101 Reserva de Fondos de Servicios Universales, el cual se encuentra disminuido en Gs. 1.710.923.612 a razón del error en el registro O-3257 del 31/08/2021.	Conformar un grupo de trabajo a fin de subsanar las observaciones señaladas. Re - estructuración organizativa de los procesos dentro del Departamento Financiero.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.	

Firma del responsable

[Signature]
C.P. Nazir Torales Katrip
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

Firma del Area

[Signature]
Lic. MIGUEL ENRIQUE LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

[Signature]
Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno
CONATEL

Fecha: 10/6/2022