

Plan de Mejoramiento Funcional									
Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo					
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	Informe final DAF-AI N° 05-2021 Ejecución Presupuestaria de Gastos al 30/06/2021.	5/11/2021	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria	Consistencia de la Información Presupuestaria. Cumplimiento de las Disposiciones Vigentes.					
Código	Hallazgo								
E.P.G.1.	E.P.G.1. AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA DE SALDOS.								
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Arbitrar los mecanismos necesarios de manera que el saldo inicial de caja además de cumplir con el procedimiento indicado en la normativa, refleje el monto correcto para su imputación, para lo cual deberá tener en cuenta y deducir el importe expuesto en la cuenta Ingresos Pendientes de Identificar.	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								
R.G.I.15.	R.G.I.15. Legajos de Pagos								
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Según las OP 13574 Y 13591 reconsiderar la dinámica contable y plantear a la DGCP la exposición contable de gastos cuya imputación afectación presupuestaria haya sido en un ejercicio anterior y el servicio recibido en el presente ejercicio, de manera que se cumplan con los principios contables de devengamiento y de realización.	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								
R.G.I.17.	R.G.I.17. Legajos de Pagos								
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
	CP Nazir Torales Jefe Dpto. Financiero CONATEL								
	Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA Gerente Administrativo Financiero CONATEL								
	Av. Miguel A. Chaparro Cáceres Auditor Interno Interino CONATEL								

Imputar al código 321100105 contable correspondiente según el gasto identificado en concepto de Gastos Judiciales; la dinámica contable predeterminada es modo de ayuda y no imputada pudiéndose asignar el código contable 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 R.G.I.19.	Hallazgo R.G.I.19. Legajos de Pagos	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendaciones Adecuar el formato de formulario de informes de comisiones a Resolución Dir. N°324/2021 de Reglamento Interno de Viáticos, según el Art.8°., y así evitar discordancias, ya que el formulario contiene la inclusión de la firma del Gerente Administrativo, o en su defecto colocar en la línea correspondiente a la firma: no Aplica s/ Res. Dir. N° 324/2021.	Acciones de Mejoramiento 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 R.G.I.2.	Hallazgo R.G.I.2. Viáticos y Movilidad	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendaciones Adecuar los documentos emitidos por el área de Presupuesto que providencian la imputación presupuestaria atendiendo la clasificación y estructura presupuestaria vigente, de manera que sirva de base para la información a ser procesada por el área de Contabilidad y de identificación a efectos de control.	Acciones de Mejoramiento 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 R.G.I.4.	Hallazgo R.G.I.4. TRANSFERENCIA A MITIC	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						

[Firma]
Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

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

[Firma]
C.P. Nazir Torales Katrip
Dir. Financiero
CONATEL

Analizar las cuentas intervinientes y los reportes a ser utilizados, establecer los criterios de cálculo para la liquidación de la transferencia al MITIC, de forma que se pueda seguir un esquema inequívoco para la realización de la determinación del monto a ser transferido. Y regularizar las diferencias que se identifiquen de los meses de enero y de febrero pasado.	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	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
R.G.I.5.	R.G.I.5. Gastos Bancarios						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Conformar los documentos respaldatorios de los Gastos Bancarios de manera que integran el grupo de legajos de Rendición de Cuentas.	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	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
R.G.I.6.	R.G.I.6. Legajos de Pagos						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Arbitrar los mecanismos de control de manera que el legajo de documentos de rendición de cuentas no integre copias que no cumplen con las características de representatividad y validez para la rendición. Se sugiere en este contexto, la no inclusión de las impresiones en forma preliminar de Órdenes de Pago, es decir sin firmas y sin sellos porque no cumplen con su objetivo en el legajo de Rendición 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	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
R.G.I.7.	R.G.I.7. Legajos de Pagos.						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						

Abg. Miguel A. Chaparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Lic. MIGUEL RICARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

C.P. Nazir Torales
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Se sugiere que los documentos generados por las áreas deben contar con la fecha de emisión, más aún si el documento representa la acreditación para pago.	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 R.G.I.9.	Hallazgo R.G.I.9. Legajos de Pagos	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento					Avance
Regularizar la OP N° 13542 según la firma faltante en el documento contenido en fojas folio 000070.	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.

Responsable Directo

Fecha: 21/06/2022

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

Responsable de Área

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

[Signature]
Lic. Miguel A. Charito Cáceres
CONATEL