

Plan de Mejoramiento Funcional						
Entidad	Informe	Fecha	Tipo de auditoría	Áreas de Riesgo		
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	INFORME FINAL DAF/AI N° 07/2021 "REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SETIEMBRE DE 2021"	29/12/2021	Auditoría Financiera - Estados Financieros	Razonabilidad de los Estados Financieros.		
Código	Hallazgo	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.9. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N°5-0006641. 10261830 Gs. Interfisa Banco.					Avance
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento					
Recomendación A.1.2. Al área de Contabilidad verificar y realizar la corrección de la partida conciliatoria según el comprobante de crédito N° 203022 de la cuenta 223280/8.	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.
Recomendación A.1.5. A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 612910 Banco Continental.	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	31/3/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
Recomendación A.1.9. A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la Cuenta N°5-0006641. 10261830 Gs. Interfisa Banco.	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.
Recomendación A.1.10. A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la Cuenta N° 1.0005089/1. 1.5507590/4 Gs. BASA S.A.	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.
Recomendación A.1.8. Al área de Contabilidad realizar la verificación y la identificación de los débitos no cobrados en el banco, de la partida conciliatoria de la cuenta 6641 - 10261830 Banco Interfisa.	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.

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

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Lic. Katrip Torales
Jefe Depto. Financiero
CONATEL

Recomendación A.1.6. Al área de Tesorería realizar la verificación de las comisiones pendientes de pago de la cuenta 11345 Banco GNB y sugerir si corresponde su cancelación.	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.
Recomendación A.1.4. Al área de Contabilidad verificar y realizar la corrección de la partida conciliatoria de débito no contabilizado de la cuenta 612910 Banco Continental.	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.
Recomendación A.1.1. Al área de Contabilidad realizar la identificación de los créditos contables mencionados en la partida conciliatoria de la cuenta 223280/8, para la consistencia entre las informaciones.	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.
Recomendación A.1.12. Al área de Tesorería verificar el apropiado uso de las cuentas bancarias habilitadas para el Fondo de Servicios Universales.	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.
Recomendación A.1.7. A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 14723 - 96405 Banco GNB.	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.
Recomendación A.1.3. A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 223280/8.	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.
Recomendación A.1.11. Al área de Contabilidad aplicar los mecanismos de control interno en la realización de la conciliación bancaria, las partidas conciliatorias requieren de una descripción exacta de los débitos y créditos que conforman las diferencias entre saldos de las cuentas bancarias según nuestros registros en la institución vs. los registros de las entidades bancarias.	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.

Katrip
C.P. Nazir Torales
Dpto. Financiero
CONATEL

Lic. MICHÉLE EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Abg. Miguel Ángel Chingara Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL

Código	Hallazgo	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.3. PARTIDAS CONCILIATORIAS. BNF Cuenta N° 223280/8-11363/2 Gs.						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Recomendación A.1.3 A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 223280/8.							
Código	Hallazgo						
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.4. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N°01-00612910-Cú Guaranyes Banco Continental.						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Recomendación A.1.4 Al área de Contabilidad verificar y realizar la corrección de la partida conciliatoria de débito no contabilizado de la cuenta 612910 Banco Continental.							
Código	Hallazgo						
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.8. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N°5-0006641 10261830 Gs. Interfisa Banco.						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Recomendación A.1.8. Al área de Contabilidad realizar la verificación y la identificación de los débitos no cobrados en el banco, de la partida conciliatoria de la cuenta 6641 - 10261830 Banco Interfisa.							
Código	Hallazgo						
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.10. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N° 1.0005089/1 1.5507590/4 Gs. BASA S.A.						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento						
Recomendación A.1.10 A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la Cuenta N° 1.0005089/1 1.5507590/4 Gs. BASA S.A.							
Código	Hallazgo						

Gonzalo Torres Katrip
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Abg. Miguel Ricardo Larroza
Auditor Interno Interno
CONATEL

Lic. MIGUEL RICARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

A.1.12. TRANSFERENCIAS FSU BNF.									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A.1.12. Al área de Tesorería verificar el apropiado uso de las cuentas bancarias habilitadas para el Fondo de Servicios Universales.									
Código	Hallazgo								
A.1.7. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N°11210100 14723 8 210500 096405 Gs. GNB S.A.									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A 1.7 A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 14723 -- 096405 Banco GNB.									
Código	Hallazgo								
A.1.5 PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta N°01-00612910-00 Gs. Banco Continental.									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A 1.5 A las áreas de Contabilidad y de Tesorería realizar el seguimiento y las regularizaciones de las partidas conciliatorias de antigua data de la cuenta 612910 Banco Continental.									
Código	Hallazgo								
A.1.11. PARTIDAS CONCILIATORIAS.									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		

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

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

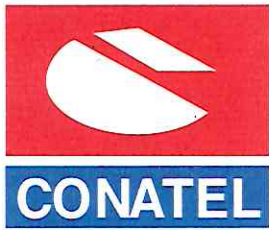
CP. Nazarij Torales Katrip
Abogado Director. Financiero
CONATEL

Recomendación A 1.1.1. Al área de Contabilidad aplicar los mecanismos de control interno en la realización de la conciliación bancaria, las partidas conciliatorias requieren de una descripción exacta de los débitos y créditos que conforman las diferencias entre saldos de las cuentas bancarias según nuestros registros en la institución vs. los registros de las entidades bancarias.																			
Código	Hallazgo																		
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.6. PARTIDA CONCILIATORIA. Cuenta combinada N°1101011345 Dólares GNB S.A.																		
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento																		
Recomendación A 1.6 : Al área de Tesorería realizar la verificación de las comisiones pendientes de pago de la cuenta 11345 Banco GNB y sugerir si corresponde su cancelación.																			
Código	Hallazgo																		
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.1. PARTIDAS CONCILIATORIAS. BNF Cuenta N°223280/8-11364/2 Gs.																		
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento																		
Recomendación A 1.1: Al área de Contabilidad realizar la identificación de los créditos contables mencionados en la partida conciliatoria de la cuenta 223280/8, para la consistencia entre las informaciones.																			
Código	Hallazgo																		
A.1. DISPONIBLE - BANCOS	A.1.2. PARTIDAS CONCILIATORIAS. BNF Cuenta N°223280/8-11364/2 Gs.																		
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento																		
Recomendación A 1.2Al área de Tesorería verificar el apropiado uso de las cuentas bancarias habilitadas para el Fondo de Servicios Universales																			
Código	Hallazgo																		

Lic. MIGUEL ESTUARDO PARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

CP. MIGUEL ESTUARDO PARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Ing. Miguel A. Chapparro Cáceres
Auditor Interno Interino
CONATEL



COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

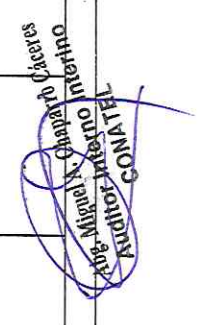


Paraguay de la gente

A.10. DEPÓSITOS RESTRINGIDOS									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A.10. Al área de Contabilidad, gestionar los recaudos necesarios con el área Jurídica para su regularización (cancelación/recupero) de los Depósitos Restringidos cuya exposición en el Balance General viene de antigua data.	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.			
Hallazgo									
A.11. DEUDORES POR COBRO EN GESTION JUDICIAL									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A.11. Al área de Contabilidad, gestionar los recaudos necesarios para la cancelación contable de los Deudores en Gestión Judicial cuya validez documental ya fenecieron, a fin de depurar las cuentas contables del Activo de antigua data (años 1999 al 2010).	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.			
Hallazgo									
A.2 COMPOSICIÓN DE LAS CUENTAS A COBRAR									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		
Recomendación A.2. Al área de Contabilidad acompañar al Balance General, la composición de Cuentas a Cobrar de relevancia a través de reportes del sistema de facturación del área de Tesorería, sobre las Facturas pendientes de Cobro, de manera a corroborar la consistencia de la información.	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.			
Hallazgo									
A.3. EXISTENCIAS									
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance		

Abg. Miguel A. Chaparro
Auditor Interno Interino
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

C.P. Nazir Torales
Jefe Depto. Financiero
CONATEL

Recomendación A.3. Al área de Contabilidad, realizar las regularizaciones del saldo de la cuenta Existencia de Bienes de Uso, con relación a operaciones de adquisiciones ya finiquitadas en años anteriores detalladas en el cuadro por un valor total de Gs. 991.251.423.-, que se encuentran sobrevaluando el activo.	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					
A.4. Cuenta Garantía de Servicios y Soporte Técnico Eq. De Data Center						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación A.4. Al área de Contabilidad, solicitar al administrador del Contrato N° 44/2017, un informe del servicio recibido en el marco del contrato referido. En base al cual, el área contable podrá realizar la cancelación contable que se encuentra pendiente.	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					
A.6. 1. RECURSOS DEL F.S.U. LEY N° 642/95						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación A.6.1. Al área de Contabilidad, realizar la revisión y corrección del asiento contable O-3257 del 31/08/2021, por la Constitución de la reserva de FSU.	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					
A.6.2. DOCUMENTOS A COBRAR CORTO PLAZO						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación A.6.2. Al área de Contabilidad, solicitar los recaudos necesarios para la actualización del saldo de la cuenta 21950 Documentos a Cobrar Corto Plazo, y las provisiones para créditos de dudoso cobro de acuerdo a políticas contables.	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					
<p>  Miguel N. Chapparro Cáceres Abg. Miguel N. Chapparro Cáceres Auditor Interno CONATEL </p> <p>  Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA Gerente Administrativo Financiero CONATEL </p> <p>  C. Nazir Torales Jefe Dpto. Financiero CONATEL </p>						

A.7. CUENTAS A COBRAR NO CORRIENTE						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de	Fecha de Fin	Responsable	Responsable	Avance
A.7. CUENTAS A COBRAR NO CORRIENTE	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	31/3/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
Código	Hallazgo					
A.7.1. COMPOSICIÓN DE CUENTAS A COBRAR NO CORRIENTE						
Recomendación A.7.1. Al área de Contabilidad, gestionar los recaudos necesarios para la cancelación contable de las Cuentas a Cobrar cuya validez documental ya fenecieron, a fin de depurar las cuentas contables del Activo de antigua data (años 1997 a 2008).	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					
A.8. DOCUMENTOS A COBRAR						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de	Fecha de Fin	Responsable	Responsable	Avance
Recomendación A.8. Al área de Contabilidad, gestionar los recaudos necesarios para la cancelación contable de las Cuentas a Cobrar cuya validez documental ya fenecieron, a fin de depurar las cuentas contables del Activo de antigua data (años 2000 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					
A.9. TÍTULOS, BONOS, VALORES Y ACCIONES						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de	Fecha de Fin	Responsable	Responsable	Avance
Recomendación A9. Al área de Contabilidad, gestionar los recaudos necesarios para las actualizaciones según la vigencia de las documentaciones que respaldan las cifras expuestas de las Cartas de Crédito de antigua data contenidas en el Balance General.						
Código	Hallazgo					

Hallazgo: Nazir Torales Katrip
C. Nazir Torales Katrip
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Abg. Miguel A. Chaparro Cabares
Auditor Interno Interino
CONATEL

E.C.I.4. EVALUACION DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO CONTABLE						
E.C.I. EVALUACION DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO CONTABLE	Recomendación E.C.I.4. Al área de Contabilidad, gestionar la actualización de sus formatos de MECIP con relación al análisis de efectividad de los controles existentes y su socialización con los involucrados en las actividades del subproceso.	3/6/2022	30/12/2022	C.P. Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Informes Financieros razonables y oportunos.
Código	Hallazgo					
E.C.I.1. EVALUACION DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO CONTABLE						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación E.C.I.1. Al área de Contabilidad, gestionar el acto administrativo por el cual se adopta el Manual de Procedimientos Contables del Sector Público, y se incluya las políticas contables sobre provisiones para créditos de dudoso cobro, para lo cual previamente deberá analizarse y proponer con su gerencia. Ja	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					
E.C.I.3. EVALUACION DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO CONTABLE						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación E.C.I.3. Al área de Contabilidad, gestionar la actualización de sus formatos de MECIP con relación a la identificación de los riesgos y administración de riesgos, agregando los otros riesgos contables.	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					
E.C.I.2. EVALUACION DE CONTROL INTERNO DEL PROCESO CONTABLE						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación E.C.I.2. Al área de Contabilidad, gestionar la actualización de sus formatos de MECIP con relación a las tareas y/o actividades, para la inclusión de elaboración y de seguimientos de Planes de Mejoramiento como actividad.	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.

(Handwritten signature and stamp)
 Lic. Miguel Ángel C. Torres
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

(Handwritten signature and stamp)
 Lic. Miguel Eduardo Larroza
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

(Handwritten signature and stamp)
 C. Nazir Torales
 Jefe Dpto. Financiero
 CONATEL

Hallazgo						
Código	P.5. INGRESOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR					
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación P.5. Al área de Tesorería, gestionar los recaudos y medios para la identificación de los depósitos realizados que se encuentran pendientes cuya cifra en el Balance General es de Gs 6.250.815.115 al 30 de setiembre de 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					
P.6. OTRAS DEUDAS NO CORRIENTES						
Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador
Recomendación P.6. Al área de Contabilidad, gestionar ante la DGCP, los procedimientos acordes a las normas contables para su correcta aplicación y exposición en los Estados Contables con relación a operaciones en cuyo proceder se liquida de forma previa el presupuesto del gasto para servicios que serán recibidos en años venideros y cuyo medio de garantizar el cumplimiento es recurrida a carta de crédito, atendiendo a que son liquidados como gastos. Sin embargo, no deben formar parte del Estado de Resultados hasta tanto sean recibidos los servicios o los bienes de consumo.	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

Nazir Torales Katrip
C. Nazir Torales, Financiero
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

Responsable de Area

Eduardo Larroza
Lic. Eduardo Larroza
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Eduardo Larroza
Lic. Eduardo Larroza
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Fecha 21/06/2022