

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

<u>IDENTIFICACIÓN DE LA CONATEL:</u> ١.

Por Ley N°642/95, DE TELECOMUNICACIONES - Artículo 6º.- Créase la Comisión Nacional de Telecomunicaciones, entidad autárquica con personería jurídica de derecho público, encargada de la regulación de las telecomunicaciones nacionales.

FINES: 1.1.

La Comisión Nacional de Telecomunicaciones tendrá a su cargo la regulación administrativa y técnica y la planificación, programación, control, fiscalización y verificación de las telecomunicaciones conforme a la normativa aplicable y las políticas del Gobierno para el sector. La Comisión ejercerá sus funciones en forma exclusiva, sin que ellas puedan ser delegadas ni objeto de avocamiento por parte de otros Organismos del Estado.

MISIÓN: 1.2.

"Fomentar, controlar y reglamentar las telecomunicaciones en el marco de una política integrada de servicios, prestadores, usuarios, tecnología e industria, para contribuir al bienestar de los habitantes del Paraguay."

VISIÓN: 1.3.

"Ser una Entidad Rectora y Reguladora del Sector de las Telecomunicaciones, que contribuya a que los beneficios de las Telecomunicaciones y la Sociedad de la Información lleguen a todos los habitantes del Paraguay."

<u>ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA:</u> 11

- Manual de Procedimiento MAGU.
- 2- Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2023.
- 3- Procedimientos Internos aplicados por el Dpto. Auditoría de Gestión.

OBJETIVOS DEL TRABAJO: Ш

Objetivo General

Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes con el fin de emitir una opinión sobre la integridad de los legajos de Rendición de Cuentas y presentaciones de informes de Viáticos Nacionales e Internacionales, obrantes en las áreas correspondientes.

Objetivos Específicos 2.

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.

- ✓ Comprobar que los documentos obrantes en los legajos correspondientes cumplan con los requisitos exigidos en las legislaciones y reglamentaciones vigentes.
- ✓ Verificar los procedimientos relacionados al pago de viáticos a funcionarios de la Institución.
- ✓ Constatar que los recursos asignados fueron utilizados de conformidad a las legislaciones vigentes.
- Verificar que los informes de comisionamientos se ajusten a las exigencias de las normativas existentes.

Pdte. Franco № 780/ Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

rónica Jiménez

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

REA PRIETO Abg. JOHGE CO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES **INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023** VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS **PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

- Constatar que los documentos demuestren la responsabilidad de los funcionarios afectados en el cumplimiento de las rendiciones.
- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes aplicables al examen especial.
- ✓ Efectuar otros controles que la Auditoría Interna considere necesario para el cumplimiento de los obietivos de la presente verificación.

Así como todos los procedimientos y las verificaciones necesarios para el cumplimiento de los Objetivos de la presente Auditoría.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: IV

El trabajo de auditoría se realizará en base a los procedimientos considerados en el Programa de Trabajo.

El área sometida a esta revisión es la Gerencia Administrativa Financiera, Departamento Financiero, División de Tesorería, División de Presupuestos, Unidad de Rendición de Cuentas

El periodo a ser auditado será del 01 de enero al 31 de mayo de 2023.

NORMATIVAS A TENER EN CUENTA DURANTE LA AUDITORÍA:

- Constitución Nacional.
- Ley N° 1.535/99, "De Administración Financiera del Estado", y su Decreto Reglamentario N° 8127/00.
- Ley N° 642/95 "De Telecomunicaciones".
- Ley N° 1626/00" De la Función Pública".
- Manual de Procedimientos aprobado por el Directorio de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones.
- Manual de Funciones aprobado por el Directorio de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones.
- Manual de Cargos y Salarios aprobado por el Directorio de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones.
- Resolución Directorio Nº 260/2023 "Por la cual se aprueba el Reglamento Interno para el otorgamiento de viáticos nacionales e internacionales y la rendición de cuentas para el ejercicio fiscal 2023".
- Ley Nº 7050 que aprueba el Presupuesto General de Gastos de la Nación del Periodo Fiscal 2023.
- Decreto Reglamentario Nº 8759 del 26 de enero del 2023 que Reglamenta la Ley Nº 7050 que aprueba el Presupuesto General de Gastos de la Nación del Periodo fiscal 2023.
- Resolución 443/2019 de la Contraloría General de la República "Por la cual se actualiza el Procedimiento Administrativo para el registro y control de la rendición de cuentas de viáticos, las planillas de registro mensual de viáticos y los modelos instructivos de la planilla de registro mensual de viáticos y los formularios de rendición de cuentas por el sistema de declaración jurada, por beneficiario, conforme al sistema online de viáticos implementado, en el marco de las leyes Nros. 2597/05, 2686/05 y 3287/07".
- Resolución CGR N° 605/2022 "Por la cual se aprueba la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución de los Principales Rubros Presupuestarios de Gastos e Ingresos de los OEE sujetos a control de la CGR
- Otras disposiciones aplicables al área sujeto de verificación.

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 249 JUNIOR IN

Asunción - Paraguay

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Dpto. Auditoria de Gestión - A. L.c. V rónica Jiménez Jeta Int. Dpto. Auditoria de Gestión

Lic. Gisela Arca

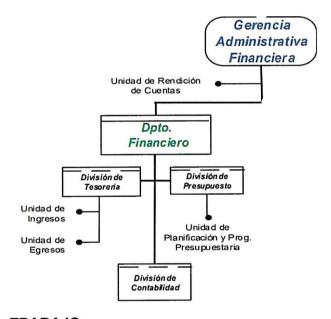


COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

VI RESPONSABLES DE LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA:

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO
LIC. EDUARDO LARROSA	GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO
LIC. HENRY GONZALEZ	UNIDAD DE RENDICION DE CUENTA
LIC. NAZIR TORALES	JEFE DEPARTAMENTO FINANCIERO
SRA. PAOLA ROMERO	JEFE DIVISION DE PRESUPUESTO
C.P. JOSE AGUERO	JEFE DE UNIDAD DE PLANIFICACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA

VII ORGANIGRAMA



VIII <u>LIMITACIONES DEL TRABAJO</u>

Toda Auditoría posee limitaciones, algunas encontradas son:

- 1. El trabajo de revisión de documentos se basó en un sistema de muestreo aleatorio, la muestra ha sido conformada en base a "pruebas selectivas".
- Nuestro trabajo no incluyó una revisión integral de todas las documentaciones, por tanto, el presente informe no puede considerarse como una exposición de todas las situaciones existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

IX <u>DESARROLLO DE LA AUDITORÍA</u>

Esta Auditoría ha tomado como criterio de revisión las normas legales vigentes que establecen pautas, perfiles, y procedimientos que la Institución debe tener en cuenta para la ejecución de los gastos de **VIÁTICOS.**

Por ello, se procedió al análisis de los Legajos de las Órdenes de Pagos en cuanto a los sellos y firmas que autorizan dichos pagos. Además, se verificó si los cálculos se adecuan a los lineamientos establecidos en el Anexo B-03-01 Tabla de Valores de Viáticos Nacionales y el Anexo B-03-02 Tabla de Valores de

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401 Asundión - Paraguay

Lic. Gisela Arca

Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Lic. Verdnica Jiménez Jela In Opto Additoria de Gestión C.P. Carolina Bello
Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.
CONATEL

Abg. JORGE COHREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

Viáticos al Exterior del País establecidos en Ley N° 7050/23 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación, para el Ejercicio Fiscal año 2023 y su Decreto Reglamentario N° 8759/23". Además, se realizó la revisión de los Manuales de Funciones y Procedimientos de las dependencias involucradas en el proceso de la Preparación, Pago y Rendición de Viáticos, además de un control cruzado entre las fechas de comisionamiento de los funcionarios con la realización de trabajos dentro de la Institución en horas extraordinarias.

Además, se realizó la revisión de los plazos legales para la presentación de las ordenes de comisión nacionales, informes de comisionamientos y rendición de cuentas nacionales e internacionales, establecidos en la Resolución Directorio N° 260/2023 "POR EL CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO INTERNO PARA EL OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS NACIONALES E INTERNACIONALES Y DE RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023", Resolución Directorio Nº 556/2023 "POR LA CUAL SE ESTABLECEN CRITERIOS PARA LA ELABORACION DE LAS ORDENES DE COMISION AL INTERIOR DEL PAIS, A SER APLICADOS POR LAS GERENCIAS Y/O DEPENDENCIAS DE LA CONATEL, DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023 y Circular GAF 05/23 La Gerencia Administrativa Financiera, recuerda al personal de la institución, los plazos legales para la presentación de las ordenes de comisión nacionales, informes de comisionamientos y rendición de cuentas nacionales e internacionales, establecidos en la Resolución Directorio Nº 260/2023 "POR EL CUAL SE APRUEBA EL PARA EL OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS **NACIONALES INTERNO** REGLAMENTO INTERNACIONALES Y DE RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023

Del análisis realizado se observan las siguientes situaciones relevantes:

OBSERVACION N° 1: OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS NACIONALES

Según los criterios establecidos en la Resolución Directorio N° 260/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO INTERNO PARA EL OTORGAMIENTO DE VIATICOS NACIONALES E INTERNACIONALES Y DE RENDICION DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023", Resolución Directorio N° 556/2023 "POR LA CUAL SE ESTABLECEN CRITERIOS PARA LA ELABORACION DE LAS ORDENES DE COMISION AL INTERIOR DEL PAIS, A SER APLICADOS POR LAS GERENCIAS Y/O DEPENDENCIAS DE LA CONATEL, DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2023/2023 y Circular GAF 05/23 La Gerencia Administrativa Financiera, recuerda al personal de la institución, los plazos legales para la presentación de las ordenes de comisión nacionales, informes de comisionamientos y rendición de cuentas nacionales e internacionales, establecidos en la Resolución Directorio N° 260/2023, se halló lo siguiente:

1.1: PRESENTACIÓN DE LA ORDEN DE COMISIÓN:

En la Resolución Directorio N° 260/2023, *Art. 5° PRESENTACIÓN DE LA SOLICITUD DE VIÁTICO Y MOVILIDAD*, expresa: Toda Orden de Comisión deberá ser presentada a la Gerencia Administrativa Financiera, en el formato establecido, *ANTES DE LOS 07 (SIETE) DÍAS HÁBILES DEL INICIO DE LA COMISIÓN DE SERVICIO*, para su liquidación, registro contable y presupuestario, salvo que; por la urgencia del caso ello no fuere posible. Al respecto, se observan Órdenes de Comisionamiento que no cumplen con el tiempo de presentación requerido para el efecto. Se adjunta planilla – Anexo 1

Al mismo tiempo, se pudo observar que en la Circular GAF 05/23, **PRESENTACIÓN DE LA ORDEN DE COMISIÓN:** Toda Orden de Comisión deberá ser presentada a la Gerencia Administrativa Financiera, en el formato establecido, **DENTRO DE LOS 07 (SIETE) DÍAS HÁBILES DEL INICIO DE LA COMISIÓN DE SERVICIO...**, por lo cual existe una discordancia entre ambas reglamentaciones en relación a la interpretación del periodo de tiempo exigido para la presentación de la orden de Comisión.

Pdte. Franco № 780 y Ayblas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401

Lic. Glacia Arca

Dpto. Audito/lade Gestion - A.I.

CONATEL

Asunción - Paraguay Lil. Verónica Jiménez Jefa Int. Jato, Auditoria do Gestión

C.P. Carolina Bello

Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Abg. JORGE CORREA PRIETO
AUDITOR INTERNO
CONATEL
CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

<u>Descargo</u>: La Gerencia Administrativa Financiera se allana a la observación realizada debido a que estas Ordenes de Comisión no pueden corregirse, por haber transcurrido en el tiempo, sin embargo, se procederá a solicitar a la Máxima Autoridad la ampliación o modificación del Art. 5º PRESENTACION DE LA SOLICITUD DE VIATICOS Y MOVILIDAD del Anexo A de la Resolución Directorio Nº 260/2023, de manera a exceptuar el cumplimiento a través del Presidente del Directorio la presentación de las Ordenes de Comisión para los casos de CARÁCTER URGENTE (AREAS MISIONALES) o viajes donde afectan al Presidente y Directores al momento de solicitar una Orden de Comisión.

En cuanto a la Circular GAF 05/2023, la Gerencia Administrativa Financiera arbitrará los medios modificar la transcripción de la Resolución Directorio Nº260/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO INTERNO PARA EL OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS NACIONALES E INTERNACIONALES Y RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023" con sus nuevas modificaciones.

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos en nuestra opinión a fin de dar seguimiento a lo manifestado en el descargo.

Recomendación: Se recomienda el acatamiento de las reglamentaciones en cuanto al tiempo de presentación de las Ordenes de Comisionamiento, así como también; realizar las modificaciones necesarias para el cumplimiento de la presentación y concordancia entre ambos reglamentos.

1.2.1 PRESENTACIÓN DEL INFORME DE COMISIONAMIENTO: PLAZO DE ENTREGA

Todo funcionario al que se le asignará viático, deberá presentar en un MÁXIMO DE 5 (CINCO) DÍAS HÁBILES AL TÉRMINO DE SU COMISIÓN, un Informe de Comisionamiento, en el formato establecido, debidamente firmado por los funcionarios y el Gerente de área. Los informes presentados serán publicados en la página web de la CONATEL, en el marco de lo dispuesto en la Ley N°5189/2014. EL INFORME PRESENTADO POR LOS FUNCIONARIOS DEBERÁ INDICAR LOS TRABAJOS REALIZADOS O RESULTADOS OBTENIDOS.

Por consiguiente, se verifica Informes de Comisionamiento que no fueron presentados, otros que fueron presentados sin fecha de remisión y otros remitidos posteriores al periodo de tiempo estipulado. Se adjunta planilla – Anexo 2

<u>Descargo:</u> Nos allanamos a la observación 1.2., pero informamos que los plazos de entrega son responsabilidad de los comisionados, el cumplimiento de los plazos establecidos según el Art. 8º del Anexo A de la Resolución Directorio Nº260/2023. Así también, a través de la División de Presupuesto, se ha implementado emitir correo de notificación al beneficiario, de manera a cumplir con la remisión de informe como así también la rendición de los mismos como se observa en el print de pantalla.

N	lotificación GAF - Liquidación de Viático Nacional y plazos legales de rendición.
	Envios K2B <reseteostaf@conatel.gov.py></reseteostaf@conatel.gov.py>
	un 17/17/2013 13:28
	vv. Pacia Romeró « pacia, romero@conateCgov.py»,
	Gerenca Administrativa Financera comunica que, se encuentia en proceso la acreditación en concepto de Viático Nacional por el importe de Gs. 1.165.602,00 ,correspondente a la Orden de Comisión N° OC 07/GAT/04/2023-C/R-(1)
20	ermano de la RD N° 260(2), la recuerda - InfORME DE COMSIGNAMENTO: Presentación dentro de 5 principi dias hábles al término de su comisión - RENDICIÓN DE CUENTAS: SOS del monto total ignada, cuadades departamentales. Presentación dentro de un plazo no mayor a 7 quiete) dels corridos a la finalización de la comisión - DEVOLUCIÓN Banco Interfisa. Cla. Cle. (Gueranies) 5000641 a nombre la CONATEL."

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 43& 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

C.P. Carolina Bello

Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Lic. Giseta Arca

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.

CONATEL

Lie. Verónica Jiménez Jefa Int. Opto Auditoría da Gestión Abg. JORGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

<u>Opinión de la Auditoría</u>: Nos ratificamos en nuestra opinión a fin de dar seguimiento a lo manifestado en el descargo.

Recomendación: Si bien los plazos de entrega son responsabilidad de los comisionados, no es menos cierto que periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el FORMATO N°92: Definición Políticas de Operación, por lo cual se deben arbitrar los medios necesarios para dar cumplimiento a estos plazos estableciendo estándares de control, los cuales pueden constituirse en sanciones adecuadas para los incumplimientos y ser incluidas en las nuevas reglamentaciones.

1.2.2 PRESENTACIÓN DEL INFORME DE COMISIONAMIENTO: DESCRIPCION DEL TRABAJO REALIZADO

En los informes de comisión revisados se ha visualizado en el Ítem <u>Actividades Realizadas</u>, no se detalla el trabajo ejecutado, exponiendo las tareas efectivamente realizadas y/o resultados obtenidos de los mismos, sino que se describe en forma genérica o se transcribe lo expresado en la Orden de Comisión.

<u>Descargo</u>: Nos allanamos en la Observación 1.2.2., pero informamos que el contenido de los Informes es neta y exclusivamente de las dependencias de la Institución, por lo que escapa a nuestra responsabilidad el contenido de los mismos. Se procederá a reforzar los controles al momento de recepcionar los Informes de Comisionamiento vinculados a las Ordenes de Comisión.

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos en nuestra opinión a fin de dar seguimiento a lo manifestado en el descargo.

Recomendación: Si bien las descripciones de las actividades realizadas son responsabilidad de los comisionados, es importante que la Unidad de Rendición de Cuentas lleve el correcto archivo de la documentación dando cumplimiento a la Resolución de Directorio N° 260/23 Anexo C, que establece detallar las actividades realizadas, exponer los objetivos (adjuntar antecedentes en el caso que corresponda); por lo tanto se recomienda devolver o comunicar a los afectados que detallen la actividad como corresponde.

1.3: PRESENTACIÓN DE LA DDJJ DE RENDICIÓN DE CUENTAS (CGR):

Los funcionarios al término de la comisión de servicio, deberán presentar a la Gerencia Administrativa Financiera, en un plazo NO MAYOR A 7 (SIETE) DÍAS CORRIDOS, CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE LA FINALIZACIÓN DE LA COMISIÓN, la declaración jurada de rendición de cuentas de viático, en el formato establecido, a fin de dar cumplimiento a los plazos legales establecidos por la CGR conforme a la RES CGR N° 436/23 "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos"

En cuanto a lo mencionado en el párrafo anterior, se observó Rendiciones de Cuentas presentadas por funcionarios en fecha posterior al tiempo establecido. Se adjunta planilla – Anexo 3

<u>Descargo</u>: Nos allanamos en la Observación 1.3., pero informamos que la presentación de la DDJJ de Rendiciones de Cuentas es neta y exclusivamente de los funcionarios, comisionados o personal contratado que realizan viajes al interior del País, por lo que escapa a nuestra responsabilidad el incumplimiento de los mismos. Para el efecto de notificar al afectado los plazos que posee, a partir de

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400/ 438 2401

Lic. Gisela Arca pto. Audioria de Gestión - A.I. COMATEL

Asunción - Paraguay

C.P. Carolina Bello

Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Lic. Veránica Jiménez Jefalnt. Dito Auditoría de Gestión bg. JOHNE CORREA PRIETO AUDITOR INFERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

Junio del 2023, se ha implementado el uso de remitir al beneficiario un correo a través del sistema STAFF de manera a realizar recordatorio, como se visualiza en el print de pantalla.

Notificación GAF - Liquidación de Viático Nacional y plazos legales de rendición.
Envios K2B <reseteostaf@conatel.gov.py></reseteostaf@conatel.gov.py>
Ser 17/97/2023 13:28
FirsPuola Romero «piola_nomero@constit.gov.py»;
La Gerencia Administrativa Financiesis comunica que, se encuentra en proceso la acreditación en concepto de Vialico Nacional por el importe de Cir. 1765 602,00 ,correspondiente a la Orden de Comisión N° OC (N°) (N°
for el marco de la NO N° 260/23, se recuerda « InfORME DE COMISIONAMENTO: Presentación dientro de \$ (onco) dise hábiles al término de su comisión » RINDICON DE CURNTAS. SON del mionto total asignado, custades departementales. Presentación destro de un plazo no enayor a 7 (seete) dias considos a la finalización de la comisión » DEVICUCIÓN Banco Interfisa, Cha. Che. (Guaranies) 5000641 a nombre de la CONATE."

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos en nuestra opinión.

<u>Recomendación:</u> Si bien los plazos de presentación son responsabilidad de los comisionados, no es menos cierto que periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el *FORMATO N°92: Definición Políticas de Operación* y su posterior rendición a los Órganos de Control conforme a lo establecido en la Resolución CGR N° 436/23, por lo cual se deben arbitrar los medios necesarios para dar cumplimiento a estos plazos y a las reglamentaciones vigentes.

OBSERVACION N°2: OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS INTERNACIONALES

2.1: PRESENTACIÓN DE INFORME DE COMISIONAMIENTO:

Todo funcionario, deberá remitir a la Unidad de Rendición de Cuentas, vía correo electrónico (rendiciondecuentas@conatel.gov.py), una copia del informe del comisionamiento al exterior del país DENTRO DE LOS DIEZ (10) DÍAS CORRIDOS POSTERIOR A LA FINALIZACIÓN DE SU COMISIÓN. Los informes presentados serán publicados en la página web de la CONATEL en el marco de lo establecido en la Ley N° 5.189/2014.

Se observa Informes de Comisionamiento al exterior del país que no cumplen con el plazo de entrega establecido para su remisión. Los mismos se detallan a continuación:

OP N°	RESOLUCIÓN	NOMBRE	DESTINO	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	FECHA DE INFORME DE VIAJE
328	390/23	CECILIA ABRAHAN	BUENOS AIRES, ARGENTINA	7	12/3/2023	18/3/2023	3/4/2023
579	719/23	MARCO CUBILLA	MONTEVIDEO URUGUAY	5	17/4/2023	21/4/2023	22/5/2023
699	857/23	TOMIO ISHIBASHI	SAO PAULO, BRASIL	6	8/5/2023	13/5/2023	9/6/2023
775	854/23	JUAN CARLOS DUARTE	THESSALONIKI,	7	28/5/2023	3/6/2023	SIN FECHA
	5520	OSCAR GOMEZ	GRECIA				A

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400/, / 438 2401

Asunción - Paraguay C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestlón - A.L CONATEL

Lic. Gisela Arca

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.

CONATEL

ic Veronica Jiménez

Abg. JORGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS **PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

Descargo: En cuanto a la Observación 2.1, hemos realizado una verificación de las Ordenes de Pago que se listaron, de los cuales encontramos que la OP 775 abonado al Ing. Juan Carlos Duarte y Abog. Oscar Gómez posee fecha de informe de viaje, (el 09 de junio del 2023), como se adjunta en el Anexo 2, cumpliendo con el Art. 17º del Anexo A de la Resolución Directorio Nº 260/2023 "POR LA CUAL SE

APRUEBA EL REGLAMENTO INTERNO PARA EL OTORGAMIENTO DE VIATICOS NACIONALES E INTERNACIONALES Y DE RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023". Por otro lado, se informa que se ha implementado desde el mes de Junio del 2023, la remisión de correos institucionales a los efectos de notificar y recordar el cumplimiento de rendición de viáticos internacionales, como se puede observar en el print de pantalla del correo enviado.

Responder Responder a todos Reenvier



viernes 9/6/2023 14:35

Envios K2B <reseteostaf@conatel.gov.py>

Notificación GAF - Liquidación de viático internacional y plazos legales de rendición.

Para Lus Zaracho

La Gerencia Administrativa Financiera comunica que, se encuentra en proceso la acreditación en concepto de Viatico Internacional, por el importe de Gs. 12.943.035,00, correspondiente a la Resolución Directorio Nº 1297/2023

En el marco de la RD Nº 260/2023, se recuerda: - INFORME DE COMISIONAMIENTO: Presentación dentro de 10 (diez) dias corridos posterior al termino de su comisión. - RENDICION DE CUENTAS: 80% del monto total asignado. Presentación dentro de un plazo no mayor a 7 (siete) días corridos a la finalizacion de la comisión. - DEVOLUCION: Banco Interfisa, Cta. Cte. (Dolares Americanos) 010072714100 a nombre de la CONATEL.



INFORME

Asunción, 09 de junio 2023

Correspondiente a la Resolución Directorio N° 0854/2023 del 19.04.2023 Reunión del Grupo de Trabajo 1C (WP-1C) del Sector de Radiocomunicaciones

> E GOBIERNO E NACIONAL

delagente

: PRESIDENCIA

:GERENCIA INTERNACIONAL E INTERINSTITUCIONAL

GERENCIA DE SUPERVISIÓN Y CONTROL

: DELEGACIÓN CONFORMADA POR RESOLUCIÓN DIRECTORIO Nº0854/2023

Ref : Informe sobre la Reunión del Grupo de Trabajo 1C (WP-1C), sector de Radiocomunicaciones de

Señor Presidente

Nos dirigimos a usted y por su intermedio a los miembros del Directorio, en carácter de representantes institucionales designados para participar de la Reunión del Grupo de Trabajo 1C (WP-1C) a fin de presentar el informe sobre la mencionada reunión celebrada en la ciudad de Thessaloniki, Grecia del 29 de mayo al 02 de junio del corriente año.

En fecha 29 de mayo de 2023, se llevó a cabo la Plenaria de apertura de la Reunión del Grupo 1 conformada por los Grupos de Trabajo 1A, 1B y 1C en las instalaciones del Hotel Capsis de Tesalonica, Grecia. La misma estuvo presidida por el Sr. W. Sayed, presidente del Grupo de Estudio 1, de manera remota y por el Sr. Philippe Aubineau, Consejero del Grupo de Estudio 1 desde el salón. Se adjunta a este informe la agenda tratada en la Plenaria conjunta.

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos parcialmente en nuestra opinión, teniendo en cuenta que la observación en la Orden de Pago N°775 no corresponde.

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 43/8 2400 / 438 2401

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL

Asunción - Paraguay C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL

ica Jiménez Verd uditoría da Gestión Joia In

Abg. JORGE CONTREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

Resolución CGR N° 436/23, "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos", se sugiere arbitrar los medios necesarios para dar cumplimiento a los plazos establecidos y a las reglamentaciones vigentes.

<u>OBSERVACION Nº 3: MARCACION DE TRABAJO EN HORARIO EXTRAORDINARIO EN FECHA DE</u> COMISIONAMIENTO

- ✓ En la OP N° 224, se observa el pago de viáticos por la Orden de Comisión N° 03/DRG/2023 correspondiente a 3 (tres) días del 02/02/23 al 04/02/23, sin embargo en la OP N° 519, referente al pago de remuneración por trabajos realizados en Horario Extraordinario y Adicional, correspondiente al mes de Febrero/2023, se observa registro de marcación de entrada y salida de la Institución, en las fechas 02/02/23 y 03/02/23 y no se observa la devolución del viático.
- ✓ En la OP N° 260, se visualiza el pago de viáticos por la Orden de Comisión N° 02/INFORMATICA/23 correspondiente a 3(tres) días del 22/02/23 al 24/02/23, sin embargo en la OP N° 361, referente al Pago de remuneración por trabajos realizados en Horario Extraordinario y Adicional, correspondiente al mes de Febrero/2023, se observa registro de marcación de entrada y salida de la Institución, en fecha 24/02/23 y no se observa la devolución del viático.

OP N°	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	FECHA DE ORDEN DE COMISIÓN	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	Observación
224	03/DRG/2023	DIRECTORIO	MERCEDES MARTINEZ	SAN ESTANISLAO	2/2/2023	3	2/2/2023	4/2/2023	Se Observa registro de entrada y salida de la Institución, en las fechas 02/02/23 y 03/02/23, según OP 519 y no se observa la devolución del viático en la misma
260	02/INFORMATICA /23	DPTO. DE INFORMATICA	MARCELO SOSA	ALTO PARANA E ITAPUA	25/2/2023	3	22/2/2023	24/2/2023	Se Observa registro de entrada y salida de la Institución en fecha 24/02/23, según OP 361 y no se observa la devolución del viático en la misma OP

<u>Descargo</u>: En cuanto a la Observación 3, hemos realizado una verificación de la devolución de viáticos realizados por los funcionarios observados en este apartado, a la División de Presupuesto. Al respecto, la funcionaria comisionada Mercedes Martínez presenta en fecha 03 de mayo del 2023 la devolución de viatico asignados por medio de la Orden de Comisión Nº 03/DRG/2023, se adjunta evidencia según Anexo 3. Sin embargo, la devolución de viáticos del funcionario Marcelo Sosa, no obran en los registros de la División de Presupuesto

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos en nuestra opinión.

Recomendación: Se recomienda adjuntar a las órdenes de pago correspondientes los comprobantes de devolución de viáticos asignados a fin de cerrar el circuito de Control Interno. Además, se sugiere trabajar en conjunto con la Gerencia de Capital Humano a los efectos de mejorar los procedimientos de comunicación de comisionamiento fortaleciendo las medidas de control y evitar remuneraciones que no corresponden.

Pdte. Franco Nº 780 y Ayolas - Edificio Ayfra - Tel. 438 2400 / 438 2401

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditofia de Gestlón - A.I. CONATEL Asunción - Paraguay
C.P. Carolina Bello
Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.
CONATEL

ic. Verónica Jiménez Jeja interpro. Auditoria de Gestión Abg. JORGE CORFE PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



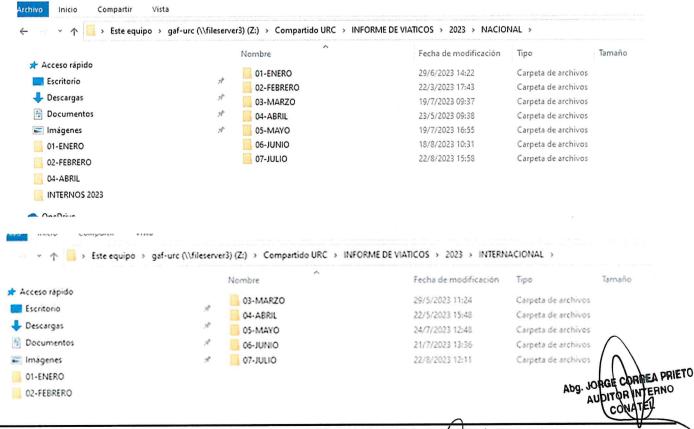
COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

X VERIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO:

CI.1: POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

En el formato 91 – Políticas de Administración de Riesgos se dispone mantener el archivo de rendición actualizado y listo para la entrega e informatizar un sistema de recordatorios que permitan realizar una correcta rendición de cuentas, actividad que no fue comprobada debido a que se han observado la remisión de informes de rendición de viáticos e informes de comisión fuera del plazo por parte de los funcionarios afectados, lo cual acarrearía también retrasos en la presentación de las rendiciones de cuenta en el tiempo y plazo establecido según las reglamentaciones de la Res. CGR Nº 436/2023 "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos". Por lo tanto, no se visualiza que se hayan tomado las medidas necesarias para la disminución de los riesgos que contemplan la Generación de Informes de Rendición de Cuentas.

Descargo: La Unidad de Rendición de Cuentas se encuentra trabajando en la modificación de los Procesos y subprocesos, a los efectos de actualizar una nueva matriz de Políticas de Administración de Riesgos. Así mismo, en lo que respecta al formulario 91 "Definición Políticas Administrativas de Riesgos": En las políticas de administración de riesgos se está trabajando conjuntamente con la División de Presupuesto a los efectos de realizar un sistema de recordatorios y una correcta rendición de cuentas. Además, que a través del sistema STAFF se está trabajando en la implementación de establecer módulos que permitan medir la trazabilidad de los viajes que realizan en el Área Misional y su impactó en el Presupuesto de Gastos de la Nación de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones Actualmente, la Unidad de Rendición de Cuentas cuenta con el archivo actualizado de Ordenes de Pagos e Informes de Rendición de Viáticos, según sean recepcionadas, como se pueden observar en los print de pantallas adjuntas.



Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438/24/00 / 438 2401

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoria de Gestlón - A.I. CONATEL Asunción - Paraguay
C.P. Carolina Bello
Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.
CONATEL

Lic. Wrinica Jiménez eta Int. Dpo Auditoria de Gestión



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

Opinión de la Auditoría: Nos ratificamos en nuestra opinión a fin de dar seguimiento a lo manifestado en el descargo.

Recomendación: Continuar con los trabajos de actualización y modificación que contribuyan al mejoramiento de los procedimientos y se recomienda potenciar los controles vigentes a fin de cumplir lo establecido en el formato 91 – Políticas de Administración de Riesgos en cuanto a mantener el archivo de rendición actualizado y listo para la entrega e informatizar un sistema de recordatorio que permitan realizar una correcta rendición de cuentas con el propósito de disminuir el impacto negativo y por consiguiente, cumplir en el tiempo y plazo establecido según las reglamentaciones de la Res. CGR Nº 436/2023 "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos".

XI CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

A la Gerencia Administrativa Financiera:

- ✓ Se recomienda el acatamiento de las reglamentaciones en cuanto al tiempo de presentación de las Ordenes de Comisionamiento, así como también; realizar las modificaciones necesarias para el cumplimiento de la presentación y concordancia entre ambos reglamentos.
- ✓ Los plazos de presentación de las Ordenes de Comisión son responsabilidad de los comisionados y periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el *FORMATO N° 92: Definición Políticas de Operación*, por lo cual se sugiere arbitrar los medios necesarios para dar cumplimiento a estos plazos estableciendo estándares de control, los cuales pueden constituirse en sanciones.
- Las actividades realizadas son responsabilidad de los comisionados y periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el *FORMATO N° 92: Definición Políticas de Operación*, por lo cual se sugiere que en estos casos se dé cumplimiento a la Reglamentación vigente que establece detallar las actividades realizadas, exponer los objetivos (adjuntar antecedentes en el caso que corresponda); por lo tanto se recomienda devolver o comunicar a los afectados que detallen la actividad como corresponde.
- ✓ Los plazos de presentación de informes de Comisionamiento son responsabilidad de los comisionados y periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el *FORMATO N° 92: Definición Políticas de Operación* y su posterior rendición a los Órganos de Control conforme Resolución CGR N° 436/23, por lo cual se deben arbitrar los medios necesarios para dar cumplimiento a los plazos establecidos.
- ✓ Los plazos de presentación de rendición de Viáticos son responsabilidad de los comisionados y periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación, siendo responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación, conforme el *FORMATO N° 92: Definición Políticas de Operación* y su posterior rendición a los Órganos de Control conforme Resolución CGR N° 436/23, "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos", arbitrando los medios necesarios para dar cumplimiento a los plazos establecidos.

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400/ 438 2401

Asunción - Paraguay
P. Carolina Bello
Pio. Auditoria de Gestión - AL
CONATEL

ic. Verónica Jiménez la ot. Do Auditoría de Gestión Abg. JOHGE COAREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoria de Gestlón - A.I. CONATEL





COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

- ✓ Se recomienda adjuntar a las órdenes de pago correspondientes los comprobantes de devolución de viáticos asignados a fin de cerrar el circuito de Control Interno. Además, se debe trabajar en conjunto con la Gerencia de Capital Humano a los efectos de mejorar los procedimientos de comunicación de comisionamiento fortaleciendo las medidas de control y evitar remuneraciones que no corresponden.
- ✓ Se recomienda potenciar los controles vigentes a fin de cumplir lo establecido en el formato 91 Políticas de Administración de Riesgos en cuanto a mantener el archivo de rendición actualizado y listo para la entrega e informatizar un sistema de recordatorio que permitan realizar una correcta rendición de cuentas con el propósito de disminuir el impacto negativo y, por consiguiente cumplir en el tiempo y plazo establecido según las reglamentaciones de la Res. CGR Nº 436/2023 "Por la cual se actualiza el procedimiento administrativo para el registro y control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, su modelo e instructivo, los formularios de rendición de cuentas por beneficiario y sus instructivos".
- ✓ Se sugiere elaborar un PLAN DE MEJORAMIENTO en base a las recomendaciones señaladas, a fin de aplicar acciones preventivas y correctivas de manera a ajustarse a las normativas vigentes y con miras a la obtención de un sistema de gestión acorde para alcanzar las metas fijadas y dar cumplimiento a los objetivos de la Institución.

A la Máxima Autoridad:

- ✓ Se recomienda instruir a la Gerencia de Capital Humano realizar las investigaciones correspondientes sobre funcionarios que poseen marcaciones de trabajo y perciben remuneración extraordinaria en días que se encuentran en comisionamiento y en su caso aplicar las medidas disciplinarias que correspondan, a fin de evitar que estos hechos vuelvan a suceder.
- ✓ Brindar apoyo a la Gerencia Administrativa Financiera, imponiendo medidas o sanciones disciplinarias para aquellos funcionarios que no cumplen con los plazos establecidos en las reglamentaciones vigentes para la presentación de Informes de Comisionamiento y Rendiciones de Viáticos, teniendo en cuenta que afecta a la imagen de la Institución ya que no permite a la misma cumplir en tiempo y forma con los informes a los organismos de control.

Es nuestro informe,

Atentamente,

Asunción, 31 de agosto de 2023.-

Lic. Gisela Arca

Dpto. Auditoría de Gestión

C.P. Carolina Bello Coordinadora

Dpto. Auditoría de Gestión

. Verónica Jiménez

Jera Interna

o. Auditoría de Gestión

And Car

ditor/interno

Jorge



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

ANEXO 1

OP Nº	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	FECHA DE ORDEN DE COMISIÓN	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO
		PRESIDENCIA SEGURIDAD	JUAN CARLOS DUARTE BERNABE TORRES					
	01/PRESIDENCIA/	GOC	OSCAR MORINIGO		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
	23	UNIDAD DE TRANSPORTE	RAMON LOPEZ	SAN PEDRO				
	03/CM/DIRECTORI	DIRECTORIO	CARLOS MOREL MARIA DUARTE JULIO CESPEDES				10/4/2022	
99	O/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	RICARDO FRANCO		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
	02/PRESIDENCIA/	GCH	RAUL SAMANIEGO					
	23	UNIDAD DE TRANSPORTE	ANTONIO PERALTA		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
	DP 03/23	PROTOCOLO	NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ		17/1/2023			
		UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA			3	19/1/2023	21/1/2023
	02/DG/DIR/23	DIRECTORIO	DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
		UNIDAD DE	RAMON VILLAR					
	02/DS/MDR/23	TRANSPORTE DIRECTORIO	MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN		9/1/2023	2	10/1/2023	11/1/2023
		UNIDAD DE TRANSPORTE	PEDRO SAMUDIO					
		TIONION OTTIE	NEMESIO ACOSTA		9/1/2023		10/1/2023	11/1/2023
104	DP 02/23	PROTOCOLO	EMELIO SANCHEZ	PARAGUARI		2		
		UNIDAD DE TRANSPORTE	RAMON VILLAR					
	02/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	ANGEL MIRANDA		9/1/2023	2	10/1/2023	11/2/2023
			RICHAR GOMEZ					
	01/DRG/23	DIRECTORIO	YENNI PEREZ		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
105	03/DS/MDR/23	DIRECTORIO	MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN	SAN PEDRO	17/2/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
5		UNIDAD DE TRANSPORTE	PEDRO SAMUDIO	1				
		COMUNICACIÓN	DIEGO DIAZ					
	03/CSOCIAL/23	3 COMUNICACIÓN SOCIAL	ANGEL MIRANDA		18/1/2023	3	19/1/2023	21/1/2023
106	01/DG/23	DIRECTORIO	BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ OSCAR FLOR DANIEL GARCIA	ITAPUA	4/1/2023	3	4/1/2023	6/1/2023

Conatel

Lic. Gisela Arca

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.

CONATEL

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel 438 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

Lic Veronica Jiménez Jefa In Opto Additoría de Gestión ADS. JORGE CORREA PRIETO ADDITION INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

TRANSPORTE			UNIDAD DE	CASIIMIRO					
DUARTE BERNAGE TORRES COSCAR MORINING COSCAR FUNDED			TRANSPORTE						
DIFFERENCIA PRESIDENCIA PRESIDENCIA PRESIDENCIA PROTOCOLO FAMON LOPEZ PROTOCOLO				The company of the cost and the cost of th					
23		03/PRESIDENCIA/	PPECIPENION	The state of the s	1	05/4/0000	•	00/4/0000	00/4/0000
PROTOCOLO NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ 25/1/2023 3 26/1/2023 28		The strate of the selection of the second se	PRESIDENCIA			25/1/2023	3	26/1/2023	28/1/2023
DP 04/23					1				
DP 04/23			COURS PRODUCT NO THE COURS OF STREET		1				
UNIDAD DE TRANSPORTE GABRIEL ORTIZ FAUL SAMANIEGO GUSTAVO GALEANO MILCIADES MI		DD 44/00	PROTOCOLO		1		_		
TRANSPORTE GABRIEL UNIT GABRIEL GABRIEL GABRIEL GABRIEL CHAPTER GABRIEL CARRIEL GABRIEL CHAPTER GABRIEL CARRIEL GABRIEL CHAPTER GABRIEL CARRIEL		DP 04/23	UNIDAD DE		1	25/1/2023	3	26/1/2023	28/1/2023
04/PRESIDENCIA\ 23 28/1/2023 28/1/			TRANSPORTE	GABRIEL ORTIZ					
04/PRESIDENCIA\ 23 28/1/2023 28/1/									
110 22/3 PRESIDENCIA MILCIADES MENDEZ OSVALDO TORRES RICHAR GOMEZ YENNI PEREZ DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMÍREZ OSCAR FLOR OVARDA PORTA									
MENDEZ OSVALDO TORRES RICHAR GOMEZ YENNI PEREZ DIRECTORIO OSCAR GUINTIANO DIRECTORIO DIRECTOR			PRESIDENCIA			25/1/2023	3 3	26/1/2023	28/1/2023
110 03/DG/23 DIRECTORIO		23							
110 03/DG/23 DIRECTORIO									
110 03/DG/23 DIRECTORIO YENNI PEREZ DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ OSCAR FLOR CHAMORRO OSCAR FLOR MARIA DIGNA ROAL MARIA DIGNA ROAL									
110 03/DG/23 DIRECTORIO DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA ANDIA RAMIREZ OSCAR FLOR CASIMIRO TRANSPORTE CHAMORRO MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ DIRECTORIO O/23 DIRECTORIO DIRECTORIO O/23 D/23 D/2		02/DDC/22	DIDECTORIO	RICHAR GOMEZ		25/1/2023	2	26/1/2022	20/1/2022
110 03/DG/23 DIRECTORIO NADIA PAMIREZ OSCAR FLOR CASMIRO CHAMORRO OARMORDO CHAMORRO CHAMORRO OARMORDO CHAMORRO CHAM		02/DRG/23	DIRECTORIO	YENNI PEREZ		25/1/2023	3	26/1/2023	26/1/2023
110 03/DG/23 DIRECTORIO NADIA RAMIREZ OSCAR FLOR OSCAR FLOR OSCAR FLOR ORANANA O									
110 03/DG/23 03/			DIRECTORIO						
Output	110	03/DG/23	5	The state of the s	ALTO	25/1/2023	3	26/1/2023	28/1/2023
114 04/DS/MDR/23 TRANSPORTE CHAMORRO MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN LUIS RIVAS 25/1/2023 3 26/1/2023 28/1/2023	'10	201-7210-7	LINIDAD DE		PARANA		-		
04/DS/MDR/23 DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO DISPECTORIO DISPECTORIO DISPECTORIO DISPECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO OSCAR QUINTANA LUIS VERA DIRECTORIO DIRECTO									
04/DS/MDR/23			TRANSPORTE						
O4/DS/MDR/23		04/DS/MDR/23	DIRECTORIO						28/1/2023
TRANSPORTE				AND		25/1/2023	3	26/1/2023	
04/CSOCIAL/23 COMUNICACIÓN SOCIAL ANGEL MIRANDA ANGEL MIRANDA CARLOS MOREL MARIA DUARTE OSCAR QUINTANA LUIS VERA UNIDAD DE TRANSPORTE TRANSPORTE OSCAR QUINTANA LUIS VERA OSCAR QUINTANA OSCAR QUIN				LUIS RIVAS					
111 02/GSC/DCTE/23 GSC		04/CSOCIAL/23	_	DIEGO DIAZ			_	».	20/4/2022
DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO OSCAR QUINTANA LUIS VERA LUIS VERA DIRECTORIO D			CONTRACTOR DESCRIPTION OF THE PROPERTY AND ADDRESS OF THE PROPERTY OF THE PROP	ANGEL MIRANDA		24/1/2023	3	26/1/2023	28/1/2023
DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO OSCAR QUINTANA LUIS VERA LUIS VERA DIRECTORIO D			2790000 Demogra S 2000 000 000	CARLOS MOREL					
111				MARIA DUARTE					28/1/2023
111 02/GSC/DCTE/23 DIRECTORIO O2/CM/DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO		01/CM/DIRECTORI		OSCAR QUINTANA		26/1/2023	3	26/1/2023	
TRANSPORTE CARLOS FRANCO DIRECTORIO O/23 UNIDAD DE TRANSPORTE RICARDO FRANCO DIRECTORIO O/23 UNIDAD DE TRANSPORTE RICARDO FRANCO DIRECTORIO DIRECTORIO		O/23		LUIS VERA		20/1/2023			
111 02/GSC/DCTE/23 GSC VIDAL RODAS JUAN CARLOS MENDEZ ESTEBAN CARDOZO MILNER LOPEZ MARCOS BOGADO CARLOS MOREL LUIS VERA OSCAR QUINTANA OSCAR QUINT				RICARDO FRANCO					
111			TOTAL ON TE	JORDAN RODAS					
111 02/GSC/DCTE/23 GSC		01/DT/JR/23	DIRECTORIO	DEDDO CAMUDIO		26/1/2023	3	26/1/2023	28/1/2023
111 02/GSC/DCTE/23 GSC MENDEZ CONCEPCIO N 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023 27/1/2023 112 01/GSC/DCTE/23 GSC HECTOR ESCOBAR MILNER LOPEZ MARCOS BOGADO PARANA 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023				PEDKO SAMODIO					
111 02/GSC/DCTE/23 GSC MENDEZ CONCEPCIO N 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023 27/1/2023 112 01/GSC/DCTE/23 GSC HECTOR ESCOBAR MILNER LOPEZ MARCOS BOGADO PARANA 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023				VIDAL RODAS	BOOLIEBON				
111	ay 6000 111		Service a tradeglement	JUAN CARLOS					
112 01/GSC/DCTE/23 GSC HECTOR ESCOBAR AMAMBAY, ALTO 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023 113 01/CM/DIRECTORI O/23 UNIDAD DE TRANSPORTE	111	02/GSC/DCTE/23	GSC			19/1/2023	5	23/1/2023	27/1/2023
112 01/GSC/DCTE/23 GSC HECTOR ESCOBAR AMAMBAY, ALTO 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023 113 01/CM/DIRECTORIO O/23 DIRECTORIO DIRECTORIO DIRECTORIO CARLOS MOREL LUIS VERA OSCAR QUINTANA OS					12/2				
112 01/GSC/DCTE/23 GSC MILNER LOPEZ ALTO 19/1/2023 5 23/1/2023 27/1/2023 113 01/CM/DIRECTORI O/23 DIRECTORIO DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE RICARDO FRANCO CARLOS MOREL LUIS VERA OSCAR QUINTANA OSCAR					AMAMRAY				
MARCOS BOGADO	112	01/GSC/DCTF/23	GSC			19/1/2023	5	23/1/2023	27/1/2023
113 01/CM/DIRECTORIO		1555.5512.25	230		- ALLENS AND		-		
113									
113		01/CM/DIRECTOR	DIRECTORIO						
114 02/CM/DIRECTORIO	113			OSCAR QUINTANA		2/1/2023	3	2/1/2023	4/1/2023
114 02/CM/DIRECTORIO		5,25		DIGADDO EDANGE	PARANA				
114 02/CM/DIRECTORIO	-		TRANSPORTE						
114 02/CM/DIRECTORI O/23 OSCAR QUINTANA O/23 13/1/2023 3 16/1/2023 18/1/2023			DIRECTORIO						
UNIDAD DE TRANSPORTE RICARDO FRANCO MIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN SAN PEDRO 3/1/2023 3 4/1/2023 6/1/2023	114	CONTRACTOR DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE	DINECTORIO			13/1/2023	3	16/1/2023	18/1/2023
TRANSPORTE RICARDO FRANCO	11.7	O/23	UNIDAD DE	JOSHI QUINTAINA	NEEMBUCU	15, 172525	J	15, 112525	10.112020
116 01/DS/MDR/23 DIRECTORIO MIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN SAN PEDRO 3/1/2023 3 4/1/2023 6/1/2023				RICARDO FRANCO					
116 01/DS/MDR/23 DIRECTORIO JOSE LUIS ROMAN SAN PEDRO 3/1/2023 3 4/1/2023 6/1/2023									
JOSE LUIS ROMAN	116	01/DS/MDD/23	DIRECTORIO		SAN PEDRO	3/1/2023	3 3	4/1/2023	6/1/2023
ANGEL MIKANDA	'10	01/DS/MDR/23	DINECTORIO		3,111 LDINO	3, 1,2023			
		L		ANGEL MIRANDA					

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401 Asunción - Paraguay

Lic. Gisefa Arca

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.

CONATEL

Lid. Verbrica Jiménez Jeta Int. Dow. Auditoria de Gestión Abg. JORGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES **INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023** VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS **PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

		UNIDAD DE TRANSPORTE	LUIS RIVAS					
		PROTOCOLO	NEMESIO ACOSTA					
	DP 01/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	EMELIO SANCHEZ FERNANDO FANEGO		3/1/2023	3	4/1/2023	6/1/2023
	01/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ		4/1/2023	3	4/1/2023	6/1/2023
120	78/GSC/DCTE/202 3	GSC	JAVIER ORUE LEONARDO BENITEZ JUAN CARLOS MENDEZ	ALTO PARANA	28/12/2023	1	30/12/2023	30/12/2023
153	05/CM/DIRECTORI O/23	DIRECTORIO UNIDAD DE	CARLOS MOREL CARLOS MORALES OSCAR QUINTANA	CAMBYRET A, ITAPUA	3/2/2023	3	6/2/2023	8/2/2023
		TRANSPORTE	RICARDO FRANCO					
157	06/PRESIDENCIA/	PRESIDENCIA	MILCIADES MENDEZ HECTOR	TAVAPY, ALTO	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
	23	GCH PRESIDENCIA	SAMANIEGO OSVALDO TORRES	PARANA	of the second control			
162	05/PRESIDENCIA/ 23	DIRECTORIO	JUAN CARLOS DUARTE BERNABE TORRES OSCAR MORINIGO JUAN ANTONIO PERALTA	TAVAPY, ALTO PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
167	06/DS/MDR/2023	DIRECTORIO UNIDAD DE	MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN	TAVAPY, ALTO PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
170	DT/JR/02/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS	TAVAPY, ALTO PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
		UNIDAD DE TRANSPORTE	PEDRO SAMUDIO			0 = 1		
175	06/CM/DIRECTORI	DIRECTORIO	CARLOS MOREL MARIA DUARTE LUIS VERA	TAVAPY, ALTO	8/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
	O/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	RICARDO FRANCO	PARANA				
179	03/GPD/DPU/23	GPD	MARCOS OVIEDO PATRICIO BOGARIN	CONCEPCIO N Y PTE	31/1/2023	5	6/2/2023	10/2/2023
		UNIDAD DE	CARLOS ORTIZ	HAYES				
		TRANSPORTE	NEMESIO ACOSTA					
187	DP 05/2023	UNIDAD DE	EMELIO SANCHEZ	SAN PEDRO	31/1/2023	3	31/1/2023	2/2/2023
		TRANSPORTE	CARLOS ORTIZ DIEGO DIAZ					2/2/2023
190	05/CSOCIAL/2023	COMUNICACIÓN SOCIAL	ANGEL MIRANDA	SAN PEDRO	30/1/2023	3	31/1/2023	2/2/2023
			JAVIER RAMOS	CANINDEYU, CAAZAPA,				
194	03/GSC/DSRS/202	GSC	HECTOR ZARATE	SAN PEDRO,	31/1/2023	5	6/2/2023	10/2/2023
134	3	330	JAVIER ORUE	ALTO PARANA, GUAIRA	01/1/2020	,	0,2,2020	10,2,2020
199	05/DS/MDR/23	DIRECTORIO	MARIA DIGNA ROA	SAN PEDRO	30/1/2023	3	31/1/2023	2/2/2023

Pdte. Franco Nº 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401 CONREA PRIETO
Asunción - Paraguay

LIC GISPIA A

Lic Gisela A. Dpto. Auditoria de Ges:... CONATEL

Lic. Verónigh Jiménez Jefa Int. Dpto. A Albería de Gestión

C.F. Carolina Bello Dpto. Auditoria de Gestlón - A.I. CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES **INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023** VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS **PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

			MYRIAN CHAVEZ						
		ASESOR	JOSE LUIS ROMAN	1					
		UNIDAD DE TRANSPORTE	LUIS RIVAS						
		TIOMOI CITIE	MILNER LOPEZ						
203	04/GSC/DCTE/23	GSC	JUAN CARLOS MENDEZ GERARDO AGUILERA	CORDILLER A	7/2/2023	4	8/2/2023	11/2/2023	
			RICHAR GOMEZ	SAN					
224	03/DRG/2023	DIRECTORIO	MERCEDES MARTINEZ	ESTANISLA O	2/2/2023	3	2/2/2023	4/2/2023	
	04/DG/DIR/2023	DIRECTORIO	DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ	ALTO PARANA	8/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023	
		UNIDAD DE TRANSPORTE	CASIMIRO CHAMORRO						
234	DP/06/2023	PROTOCOLO	NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ	ALTO					
		UNIDAD DE TRANSPORTE	PASCUAL BOGADO	PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023	
	06/CSOCIAL/2023	COMUNICACIÓN	DIEGO DIAZ	ALTO PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023	
		SOCIAL	JOSE OCAMPOS	PARANA					
256	01/SG/2023	SG	ANIBAL PEREZ	ALTO	6/2/2023	4	20/2/2023	23/2/2023	
200	0 1/0 0/2020		UNIDAD DE	OSCAR GONZALEZ	PARANA	5,2,2025			(Saladarana da Cara)
		TRANSPORTE	MARCOS OVIEDO					0.4/0/0000	
		GPD	CYNTHIA	CONCEPCIO					
257	05/GPD/DPU/23	UNIDAD DE	ORTELLADO	N N	15/2/2023	5	20/2/2023	24/2/2023	
		TRANSPORTE	OSCAR MORENO						
	04/GPD/DPU/23	GPD CASACCIA RAFAEL CANDI	FRANCISCO CASACCIA					24/2/2023	
258			RAFAEL CANDIA	GUAIRA	15/2/2023	5	20/2/2023		
		UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA						
260	02/INFORMATICA/	DPTO. INFORMATICA	MARCELO SOSA	ALTO PARANA E	25/2/2023	3	22/2/2023	24/2/2023	
200	23	UNIDAD DE TRANSPORTE	PASCUAL BOGADO	ITAPUA	20,2,2020				
263	09/GSC/DSRS/23	GSC	JOSE ROA ARMANDO	CAAGUAZU	17/2/2023	5	20/2/2023	24/2/2023	
	06/GSC/DCTE/23	GSC	CARDOZO HECTOR ESCOBAR ANGEL GAMARRA MARCOS BOGADO	PTE. HAYES	14/2/2023	2	15/2/2023	16/2/2023	
	01/GAF/DA/23	DSG	EDGAR FRANCO CARLOS RIVEROS LIOSNEL ARMOA	ITAPUA Y ALTO PARANA	20/2/2023	2	21/2/2023	22/2/2023	
ā	07/GSC/DCTE/23	GSC	OSCAR GOMEZ ANDREA DIAZ GERARDO AGUILERA	ITAPUA	14/2/2023	3	15/2/2023	1702/23	
266	08/GSC/DCTE/23	GSC	HECTOR ESCOBAR ANGEL GAMARRA JAVIER ORUE	SAN PEDRO Y CORDILLER A	16/2/2023	5	20/2/2023	24/2/2023	
	01/SL/23	AL	SERGIO FERNANDEZ	PARAGUARI, CAAZAPA, ITAPUA, MISIONES,	15/2/2023	4	21/2/2023	24/2/2023	
		01/30/23	01/36/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	ARCENIO GONZALEZ	ALTO PARANA Y			

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel 🗚 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay Lic. Gisela Arca

ic. Vel Auditoria de Gestión

nica Jiménez Abg. JOHNE CORATA PRIETO Auditoria de Gestión AUDITOR UN ERNO

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoria de Gestión · A.I. CONATEL

Dpto. Auditoria de Gestión - A.I.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

.,				CORDILLER A				
352	12/GSC/DCTE/23	GSC	MILNER LOPEZ ARMANDO CARDOZO	SAN PEDRO	13/3/2023	3	15/3/2023	17/3/2023
355	01/AI/23	Al	JUAN ORTIZ	SAN PEDRO	13/3/2023	3	15/3/2023	17/3/2023
	03/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ	ALTO PARANA	7/2/2023	3	9/2/2023	11/2/2023
366	05/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ YENNI PEREZ	ITAPUA	15/3/2023	3	16/3/2023	18/3/2023
373	06/GPD/DPU/23	GPD UNIDAD DE	NUMAS ARELLANO RAFAEL CANDIA	BOQUERON	16/3/2023	5	20/3/2023	24/3/2023
374	DP 08/23	TRANSPORTE PROTOCOLO	CARLOS ORTIZ NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ	SAN PEDRO	8/3/2023	3	9/3/2023	11/3/2023
410	06/DG/DIR/23	GST DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE	RODNEY COLMAN DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ CASIMIRO CHAMORRO	AMAMBAY	16/3/2023	3	16/3/2023	18/3/2023
448	13/GSC/DCTE/23	GSC	OSCAR GOMEZ LEONARDO BENITEZ MARCOS BOGADO	ÑEEMBUCU Y MISIONES	16/3/2023	4	20/3/2023	23/3/2023
454	04/GOC/2023	GOC UNIDAD DE TRANSPORTE	LORENA KIRMSER PABLO PANIAGUA OSCAR GONZALEZ	ALTO PARANA E ITAPUA	22/3/2023	4	27/3/2023	30/3/2023
	07/DG/RIR/23	DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ EDGAR FRANCO		28/3/2023	4	29/3/2023	1/4/2023
469	DT/JR/04/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS PEDRO SAMUDIO	CORDILLER A Y CONCEPCIO N	28/3/2023	4	29/3/2023	1/4/2023
	06/DRG/2023	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ YENNI PEREZ LUIS VERA		28/3/2023	. 4	29/3/2023	1/4/2023
	16/GSC/DCTE/23	GSC	MILNER LOPEZ VIDAL RODAS DEIBY COLMAN	BOQUERON Y PTE. HAYES	24/3/2023	4	27/3/2023	30/3/2023
486	01/DRD823	DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE	RONALD DIAZ DANIEL PERALTA	CORDILLER A Y CONCEPCIO N	28/3/2023	4	29/3/2023	1/4/2023
552	09/GAR/DIE	UNIDAD DE TRANSPORTE GAR	PEDRO SAMUDIO LUIS MIGUEL RUIZ DIAZ ANGEL GABRIEL GONZALEZ	SAN PEDRO	23/3/2023	4	11/4/2023	14/4/2023
565	10/DS/MDR/23	DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE	MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN LUIS RIVAS	SAN PEDRO	10/4/2023	3	10/4/2023	12/4/2023

C.P. Carolina Bello

Dpto. Auditoría de Gestión · A.I.

CONATEL

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 4400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

Lic. Giseta Arca Dpto. Auditoria de Gestlón - A.I. CONATEL Lic. Verónica Jiménez Jeta Int. Opto, Auditoria do Gostión Abg. JORGE CORREA PRIETO
AUDITOR INTERNO
CONATEL





COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

	DIRECTORIO	RONALD DIAZ			_			
02/DT/RD/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA	SAN PEDRO	10/4/2023	3	10/4/2023	12/4/2023	
11/DS/MDR/23	DIRECTORIO	MARIA DIGNA ROA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN	ALTO PARANA	10/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
	TRANSPORTE	LUIS RIVAS						
10/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ	ALTO PARANA	10/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
DD 44/02	DD 44/00	PROTOCOLO	NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ	ALTO	40/4/0000		40/4/0000	45/4/0000
DP 11/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	ARCENIO GONZALEZ	PARANA	10/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
DT/JR/05/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS	ALTO PARANA	12/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
	DIRECTORIO	RONALD DIAZ	ALTO					
03/DT/RD/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA	PARANA	10/4/2023	3	13/4/2023	18/4/2023	
08/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ YENNI PEREZ LUIS VERA	ALTO PARANA	10/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
		PASCUAL BOGADO						
	TIVANOI OITE	HECTOR SAMANIEGO	,					
	PRESIDENCIA	ELOY MELGAREJO					15/4/2023	
2/PRESIDENCIA/ 23		MILCIADES MENDEZ	ALTO PARANA	12/4/2023	3	13/4/2023		
	UNIDAD DE TRANSPORTE	OSVALDO TORRES						
	PRESIDENCIA	JUAN CARLOS DUARTE	ALTO PARANA				15/4/2023	
		BERNABE TORRES		12/4/2023	3	13/4/2023		
/PRESIDENCIA/ 23		OSCAR MORINIGO						
	UNIDAD DE TRANSPORTE	RAMON LOPEZ						
		DANIEL GARCIA						
	DIRECTORIO		SANTA RITA,		_			
08/DG/DIR/23		OSCAR FLOR		12/4/2023	3	13/4/2023	15/4/2023	
	UNIDAD DE TRANSPORTE	CASIMIRO CHAMORRO						
		JORDAN RODAS						
DT/JR/07/23	DIRECTORIO	GRISELDA MORENO	GUAIRA	25/4/2023	2	26/4/2023	2704/23	
	UNIDAD DE	PEDRO SAMUDIO						
		NEMESIO ACOSTA						
DP 14/23	UNIDAD DE	EMELIO SANCHEZ GABRIEL ORTIZ	SAN PEDRO	24/4/2023	3	24/4/2023	26/4/2023	
2/GSC/DCTE/23	GSC	JUAN CARLOS MENDEZ		25/4/2023	2	26/4/2023	27/4/2023	
1	11/DS/MDR/23 10/CSOCIAL/23 DP 11/23 DT/JR/05/23 03/DT/RD/23 08/DRG/23 /PRESIDENCIA/ 23 08/DG/DIR/23 DT/JR/07/23 DP 14/23	TRANSPORTE DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE TRANSPORTE DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE DIRECTORIO DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE PROTOCOLO UNIDAD DE TRANS	TRANSPORTE DANIEL PERAL IA	TRANSPORTE DANIEL PERAL IA	TRANSPORTE	TRANSPORTE DANIEL PERMIT A	TRANSPORTE	

Oz.

C.P. Carolina Belio

Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

CONATEL

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel 43 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL Lic. Verón ca Jiménez Jeta Int. Dato. Autility a de Gestión Abg. JORGE CORREA PRIETO AUDITORINTERNO ONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023 **VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

			LEONARDO	CAN 1005				
			BENITEZ	SAN JOSE DEL				
			GERARDO	ROSARIO				
1			AGUILERA	1.00/11.10				
	03/ASESORIA LEGAL/23	AL	JORGE RENAUT	SAN PEDRO	26/4/2023	2	26/4/2023	27/4/2023
		DIRECTORIO	RONALD DIAZ	ALTO				
	07/DT/RD/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA	PARANA	2/5/2023	3	3/5/2023	5/5/2023
713	24/GSC/DCTE/23	GSC	JUAN CARLOS MENDEZ LEONARDO BENITEZ MARCOS BOGADO	CORDILLER A	3/5/2023	3	3/5/2023	5/5/2023
715	04/GCH/23	GCH	MONSERRAT TOLEDO JESSICA AYALA NATALIVAR FARIÑA	ITAPUA	13/4/2023	3	19/4/2023	21/4/2023
704	07/GOC/23	GOC	JOSEFINA RAMIREZ	ALTO PARANA E ITAPUA	3/5/2023	3	8/5/2023	10/5/2023
721	03/SEGURIDAD/23	SEGURIDAD UNIDAD DE TRANSPORTE	OSVALDO BARRIOS OSCAR MORENO	ALTO PARANA E ITAPUA	4/5/2023	3	8/5/2023	10/5/2023
799	13/DG/DIR/23	DIRECTORIO UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL GARCIA BRUNO ARRUA NADIA RAMIREZ CASIMIRO CHAMORRO	CANINDEYU	17/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
800	14/GPD/GPU/23	GPD	EDITH VILLALBA	CANINDEYU	17/5/2023	2	18/5/2023	19/5/2023
801	11/GAF/DA/DP/23	PATRIMONIO	LIZ FRETES	CANINDEYU	17/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
		GPD	CYNTHIA ORTELLADO					
802	14/GPD/GPU/23		CELIA CUEVAS	CANINDEYU	17/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
		UNIDAD DE TRANSPORTE	GABRIEL ORTIZ					
803	12/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ	CANINDEYU	16/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
811	05/GCH/23	GCH UNIDAD DE TRANSPORTE	JOHANA CABRERA GINO COLMAN OSCAR GONZALEZ	ALTO PARANA	12/5/2023	3	17/5/2023	19/5/2023
		OICI	MYRIAN CHAVEZ	=				
812	14/DS/MDR/23	DIRECTORIO	JOSE LUIS ROMAN	CANINDEYU	17/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
	1 11 5 11 11 11 12 1	UNIDAD DE TRANSPORTE	LUIS RIVAS	27.11.11.12.10			3	25.5.2025
815	DT/JR/08/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS	CANINDEYU	18/5/2023	3	18/5/2023	20/5/2023
		UNIDAD DE TRANSPORTE	PEDRO SAMUDIO					
816	17/GAR/DRD/23	GAR	LUIS VICTOR ESCOBAR RAMON VILLAR	ÑEEMBUCU	11/5/2023	1	12/5/2023	12/5/2023
817	13/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ	CANINDEYU	17/5/2023	3	18/5/2023	20/05/223
	L		a an a an a an a a a a a a a a a a a					

Pdte. Franco Nº 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401 Asunción - Paraguay Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoría de Gestión - A.I.

Lk. Velópica Jiménez Jela In Drug. Auditoria de Gestión Abg. JORGE SORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL

Dpto. Auditorfa de Gestión - A.I. CONATEL CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

			YENNI PEREZ					
			LUIS VERA					
		UNIDAD DE TRANSPORTE	PASCUAL BOGADO					
		GST	MIGUEL PASTORE					26/5/2023
838	21/GST/23	331	PATRICIA CANDIA	PARAGUARI	21/4/2023	4	23/5/2023	
030	UNIDAD DE CARLOS ORTIZ	I AIVAGOANI	211412023	7	23/3/2023	20/3/2023		
			OSCAR GOMEZ	CANINDEYU		4	16/5/2023	
839	26/GSC/DCTE/23	GSC	JUAN CARLOS	CANINDETO	11/5/2023			10/5/2023
033	20/030/0012/23	650	MENDEZ	CAAGUAZU	11/3/2023	4	10/3/2023	19/3/2023
			JAVIER ORUE	CAAGUAZU				
		GPD	MARCOS OVIEDO					
841	15/GPD/DPU/23	GPD	EMILCE PORTILLO	GUAIRA	17/05/23	5	22/5/2023	26/5/2023
041	19/GFD/DF0/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	DANIEL PERALTA	GUAIRA	17/03/23	5		20/3/2023

ANEXO 2 Sin Informe de Comisionamiento

OP N°	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	FECHA DE INFORME DE VIAJE
			RAUL SAMANIEGO	1				
110	04/PRESIDENCIA/23	PRESIDENCIA	GUSTAVO GALEANO	ALTO PARANA	3	26/1/2023	28/1/2023	NO SE OBSERVA INFORME
			MILCIADES MENDEZ					
119	03/GAF/DA/23	DA/GAF	CARLOS MORALES	ITAPUA	4	10/1/2023	13/1/2023	NO SE OBSERVA INFORME

Sin fecha de presentación del Informe de Comisionamiento

OP Nº	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	FECHA DE INFORME DE VIAJE	
		PRESIDENCIA	JUAN CARLOS DUARTE						
	01/PRESIDENCIA/23	SEGURIDAD	BERNABE TORRES		3	19/1/2023	21/1/2023	SIN FECHA SIN FECHA	
		GOC	OSCAR MORINIGO						
		UNIDAD DE TRANSPORTE	RAMON LOPEZ						
99	02/PRESIDENCIA/23	GCH	RAUL SAMANIEGO	SAN PEDRO	3	19/1/2023	21/1/2023	CIN FECUA	
	02/PRESIDENCIA/23	UNIDAD DE TRANSPORTE	ANTONIO PERALTA		3	19/1/2023	21/1/2023	SINFECHA	
	DP 02/23	PROTOCOLO	NEMESIO ACOSTA EMELIO SANCHEZ		2	10/1/2023	11/1/2023	SIN FECHA	
	02/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	ANGEL MIRANDA		2	10/1/2023	11/2/2023	SIN FECHA	

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestión - A.I. CONATEL

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 438 2401 Abg JORGE CORREA PRIETO

Asunción - Paraguay

LIC. Gisela Arca pto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL Lie Venónica Jiménez lefa In Opto Curitoria de Gestión Abg JORGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

L	01/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ YENNI		3	19/1/2023	21/1/2023	SIN FECHA	
105	03/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN	PEREZ DIEGO DIAZ ANGEL	SAN PEDRO	3	19/1/2023	21/1/2023	SIN FECHA	
	US/US/US/AL/23	SOCIAL	MIRANDA JUAN			15/1/2025	21,112020	0.331 20174	
	03/PRESIDENCIA/23	PRESIDENCIA	CARLOS DUARTE BERNABE TORRES OSCAR		3	26/1/2023	28/1/2023	SIN FECHA	
			MORINIGO RAMON LOPEZ						
110	02/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ YENNI PEREZ	ALTO PARANA	3	26/1/2023	28/1/2023	SIN FECHA	
	04/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ ANGEL MIRANDA		3	26/1/2023	28/1/2023	SIN FECHA	
	01/DT/JR/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS PEDRO SAMUDIO		3	26/1/2023	28/1/2023	SIN FECHA	
	01/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ		3	4/1/2023	6/1/2023	SIN FECHA	
157	06/PRESIDENCIA/23	PRESIDENCIA GCH	MILCIADES MENDEZ HECTOR	TAVAPY, ALTO	3	9/2/2023	11/2/2023	SIN FECHA	
137		PRESIDENCIA	SAMANIEGO OSVALDO TORRES	PARANA		0/2/2020	11/2/2020		
162	05/PRESIDENCIA/23	DIRECTORIO	JUAN CARLOS DUARTE BERNABE TORRES OSCAR MORINIGO JUAN ANTONIO PERALTA	TAVAPY, ALTO PARANA	3	9/2/2023	11/2/2023	SIN FECHA	
170	DT/JR/02/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS	TAVAPY, ALTO PARANA	3	9/2/2023	11/2/2023	SIN FECHA	
	06/CSOCIAL/2023	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ	ALTO PARANA	3	9/2/2023	11/2/2023	SIN FECHA	
	01/SL/23	AL	SERGIO FERNANDEZ	PARAGUARI, CAAZAPA, ITAPUA, MISIONES, ALTO PARANA Y CORDILLERA	4	21/2/2023	24/2/2023	SIN FECHA	
299	02/GCH/23	GCH	LILIANA CANO ERIKA MARECOS JORGE RIVEROS	ALTO PARANA E ITAPUA	4	28/2/2023	3/3/2023	SIN FECHA	
355	01/Al/23	Al	JUAN ORTIZ	SAN PEDRO	3	15/3/2023	17/3/2023	SIN FECHA	
	05/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ	ITAPUA	3	16/3/2023	18/3/2023	SIN FECHA	

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestión - A.I. CONATEL Pdte. Franco Nº 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

Lic GiseJa Arca Dpto. Auditoria de Gestlón - A.I. GONATEL

efa Int. April Audioria de Gestión

g JORGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

	DT/JR/04/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS		4	29/3/2023	1/4/2023	SIN FECHA
	06/DRG/2023	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ YENNI PEREZ LUIS VERA MYRIAN CHAVEZ JOSE LUIS ROMAN		4	29/3/2023	1/4/2023	SIN FECHA
	10/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ	ALTO PARANA	3	13/4/2023	15/4/2023	SIN FECHA
576	08/DRG/23	DIRECTORIO	RICHAR GOMEZ MARIA MARTINEZ YENNI PEREZ LUIS VERA	ALTO PARANA	3	13/4/2023	15/4/2023	SIN FECHA
	12/PRESIDENCIA/23	PRESIDENCIA	HECTOR SAMANIEGO ELOY MELGAREJO MILCIADES MENDEZ	ALTO PARANA	3	13/4/2023	15/4/2023	SIN FECHA
		UNIDAD DE TRANSPORTE	OSVALDO TORRES					
582	11/PRESIDENCIA/23	PRESIDENCIA UNIDAD DE TRANSPORTE	JUAN CARLOS DUARTE BERNABE TORRES OSCAR MORINIGO RAMON LOPEZ	ALTO PARANA	3	13/4/2023	15/4/2023	SIN FECHA
677	DT/JR/07/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS GRISELDA MORENO	GUAIRA	2	26/4/2023	2704/23	SIN FECHA
	03/ASESORIA LEGAL/23	AL	JORGE RENAUT	SAN PEDRO	2	26/4/2023	27/4/2023	SIN FECHA
800	14/GPD/GPU/23	GPD	EDITH VILLALBA	CANINDEYU	2	18/5/2023	19/5/2023	SIN FECHA
801	11/GAF/DA/DP/23	PATRIMONIO	LIZ FRETES	CANINDEYU	3	18/5/2023	20/5/2023	SIN FECHA
803	12/CSOCIAL/23	COMUNICACIÓN SOCIAL	DIEGO DIAZ	CANINDEYU	3	18/5/2023	20/5/2023	SIN FECHA
815	DT/JR/08/23	DIRECTORIO	JORDAN RODAS	CANINDEYU	3	18/5/2023	20/5/2023	SIN FECHA

Presentación del Informe de Comisionamiento fuera del plazo establecido

OP Nº	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	FECHA DE INFORME DE VIAJE
	03/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	CARLOS MOREL		3	19/1/2023	21/1/2023	20/2/2023
		DIRECTORIO	MARIA DUARTE				λ	20/2/2023

(83)

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 / 438 2401

Asunción - Paraguay

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditorià de Gestión - A.I. CONATEL

Lic Veronida Jiménez Jefa Int Opto. Augitoría de Gestión Abg. JORGE CONREA PRIETO
AUDITOR INTERNO
CONAFEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 13/2023 VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023

			JULIO CESPEDES					
			CARLOS MOREL	1				
			MARIA DUARTE	1				
	01/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	OSCAR QUINTANA	1	3	26/1/2023	28/1/2023	20/2/2023
			LUIS VERA	1				
			CARLOS MOREL					
440	04/CM/DIDECTORIO/03	DIDECTORIO		HERNANDARIAS,	2	2/4/2022	4/4/2022	20/2/2022
113	01/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	LUIS VERA	ALTO PARANA	3	2/1/2023	4/1/2023	20/2/2023
			OSCAR QUINTANA					
			CARLOS MOREL	CERRITO,	_			
114	02/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	LUIS VERA	ÑEEMBUCU	3	16/1/2023	18/1/2023	20/2/2023
			OSCAR QUINTANA					
			CARLOS MOREL					
153	05/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	CARLOS	CAMBYRETA,	3	6/2/2023	8/2/2023	28/2/2023
	00/0111/21/120101110/20	5	MORALES	ITAPUA	ū	0,2,2020	0/2/2020	20/2/2020
			OSCAR QUINTANA					
			CARLOS MOREL	TAVAPY, ALTO				
175	06/CM/DIRECTORIO/23	DIRECTORIO	MARIA DUARTE	PARANA	3	9/2/2023	11/2/2023	28/2/2023
			LUIS VERA	FAIVAIVA				
211	04/057/2022	GST	GABRIEL ADORNO	CIUDAD DEL	2	15/2/2023	17/2/2023	3/3/2023
211	04/GST/2023	GST	PATRICIA CANDIA	ESTE	3	15/2/2023	17/2/2023	3/3/2023
			ISIDORA TOLEDO	ener in continuent.		AND NO. 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10		
238	01/GCH/2023	GCH	JESSICA AYALA	ITAPUA	3	14/2/2023	16/2/2023	3/3/2023
		DPTO.	OLOGIO/I/III	ALTO PARANA E				****
260	02/INFORMATICA/23	INFORMATICA	MARCELO SOSA	ITAPUA	3	22/2/2023	24/2/2023	16/3/2023
		INI ONWATIOA	HECTOR	IIAIOA				
			ESCOBAR					
	06/GSC/DCTE/23	GSC	ANGEL GAMARRA	PTE. HAYES	2	15/2/2023	16/2/2023	5/4/2023
			MARCOS BOGADO	-				
266			HECTOR					
		-	ESCOBAR	CAN DEDDO V				
	08/GSC/DCTE/23	GSC	ANGEL GAMARRA	SAN PEDRO Y	5	20/2/2023	24/2/2023	15/3/2023
	processor, rough that developed within the minimum and the	2 350 T 2 C	JAVIER ORUE	CORDILLERA				
			ARMANDO					
			CARDOZO					
360	008/GST/23	GST	MIGUEL PASTORE	ALTO PARANA	3	15/3/2023	17/3/2023	10/4/2023
			DANIEL GARCIA	ALTO PARANA Y				contract to a secret or the country
		DIRECTORIO	BRUNO ARRUA	CAAGUAZU	4	28/3/2023	31/3/2023	2/5/2023
			NADIA RAMIREZ	0,1100,120				
			DANIEL GARCIA					
		DIRECTORIO	BRUNO ARRUA	CORDILLERA Y				2/5/2023
469	07/DG/RIR/23		NADIA RAMIREZ	CONCEPCION	4	29/3/2023	1/4/2023	
		GAR	LUIS MIGUEL RUIZ	CONCEPCION				17/4/2023
		GAR	DIAZ	l.				17/4/2023
557	13/GST/23	GST	GABRIEL ADORNO	ALTO PARANA	4	10/4/2023	13/4/2023	22/5/2023
			DANIEL GARCIA	1				
	00/DC/DID/00	DIDECTORIC	BRUNO ARRUA	SANTA RITA,	2	12/4/2022	15/4/2002	0/5/0000
	08/DG/DIR/23	DIRECTORIO	NADIA RAMIREZ	ALTO PARANA	3	13/4/2023	15/4/2023	2/5/2023
			OSCAR FLOR					
			MONSERRAT					
			TOLEDO				16/5/2023	
715	04/GCH/23	GCH	JESSICA AYALA	ITAPUA	3	19/4/2023	21/4/2023	
' '	5.7.551 1125	5511	NATALIVAR		,			
			FARIÑA					10/5/2023
			PATRICIA CANDIA					
722	22/GST/23	GST	GABRIEL ADORNO	ALTO PARANA	4	2/5/2023	5/5/2023	22/6/2023
			DADINEL ADDINO	ıl				

ANEXO 3

OP N°	ORDEN DE COMISIÓN	DEPENDENCIA	NOMBRE	DESTINO	FECHA DE ORDEN DE COMISIÓN	DÍAS DE VIÁTICO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	FECHA REMISION DE DDJJ
106	01/DG/23	DIRECTORIO	BRUNO ARRUA	ITAPUA	4/1/2023	3	4/1/2023	6/1/2023	28/2/2023

C.P. Carolina Bello Dpto. Auditoría de Gestión - A.I. CONATEL.

Pdte. Franco № 780 y Ayolas – Edificio Ayfra – Tel. 438 2400 138 2401

Asunción - Paraguay

Lic. Gísela Arca Dpto. Auditoria de Gestión - A.I. CONATEL Lic. Verónica Jiménez Jefa Int. Dpta. Audhora de Gestión Abd. JOIGE CORREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI Nº 13/2023 **VERIFICACIÓN Y CONTROL DE VIATICOS PLAN DE TRABAJO ANUAL 2023**

			NADIA RAMIREZ						6/3/2023
			OSCAR FLOR						10/2/2023
			DANIEL GARCIA						16/3/2023
			CASIIMIRO CHAMORRO						16/3/2023
		DA/CAE	GERMAN ESCURRA						17/2/2023
119	03/GAF/DA/23	DA/GAF	CARLOS MORALES	ITAPUA	28/12/2023	4	10/1/2023	13/1/2023	28/2/2023
		UNIDAD DE TRANSPORTE	GABRIEL ORTIZ						16/2/2023

C.P. Carolina Bello CONATEL

Lic. Gisela Arca Dpto. Auditoría de Gestión - A.I. Lic. Vekónica Jiménez eta Int. Dato, Auditoria de Gestión

GOAREA PRIETO AUDITOR INTERNO CONATEL