



Plan de Mejoramiento Funcional - GAF		FECHA	Tipo de auditoría	ÁREAS DE RIESGO				
Entidad	INFORME							
Comisión Nacional de Telecomunicaciones	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria al 31/03/2023	27/6/2023	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria	E.G				
Código		Hallazgo	Usuario Responsable					
G.1		SALARIO	Eduardo Larroza (edu_larroza)					
OBSERVACIONES	Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Cuenta 4110111 Sueldos, falta la regularización de los salarios no devengados correspondiente al salario de Ramón López	Proseguir con los trámites iniciados hasta la regularización correspondiente a salarios no devengados de Ramón López.	Aplicación de la Dinámica Contable sugerida por la Dirección de Contabilidad del Ministerio de Hacienda.	9/8/2023	29/12/2023	Lic. Eduardo Larroza	Lic. Gustavo González	Correcta exposición de salarios devengados del Sr. Ramón López.	
Código		Hallazgo	Usuario Responsable					
G.2		DOCUMENTOS DE GASTOS POR EXPENSAS COMUNES DEL EDIFICIO AYFRA NO VISUALIZADOS.	Eduardo Larroza (edu_larroza)					
OBSERVACIONES	Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
No hemos podido visualizar el acta de asamblea y el presupuesto correspondiente al ejercicio 2023 correspondiente a Gastos por Expensas Comunes del Edificio AYFRA. Que ha presentado una variación del gasto mensual de Gs. 28.118.930. Cancelaciones de las obligaciones realizadas de forma tardía con relación a la fecha de pago.	Completar el legajo con la documentación acta de asamblea anual, correspondiente a las Expensas Comunes.	Completar el legajo adjuntado al acta de la Asamblea Anual	14/8/2023	29/12/2023	Lic. Eduardo Larroza	Lic. Henry González	Legajo completo con las actas solicitadas	
Código		Hallazgo	Usuario Responsable					
G.3		SERVICIO DE LIMPIEZA	Eduardo Larroza (edu_larroza)					
OBSERVACIONES	Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
Cancelaciones de las obligaciones de gastos por Servicios de Limpieza realizadas de forma tardía con relación a la fecha de pago.	Implementar mecanismos de mejora en la oportunidad de cancelación de las obligaciones.	Implementar un procedimiento para llevar a cabo el pago de las obligaciones de gastos de Servicio de Limpieza en tiempo y forma.	9/8/2023	29/12/2023	Lic. Eduardo Larroza	CP Nazir Torales - Lic. Sirley Ferreira - Lic. Gustavo González	Pagos realizados en fecha	
Código		Hallazgo	Usuario Responsable					
G.4		IMPUESTOS DIRECTOS	Eduardo Larroza (edu_larroza)					
OBSERVACIONES	Recomendaciones	Acciones de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Responsable Directo	Responsable de Área	Indicador	Avance
De acuerdo al detalle de los registros de obligaciones y pagos de impuestos directos y tasas, no se ha visualizado el correspondiente al de la sede de Encarnación.	Arbitrar las gestiones para cumplir con el impuesto inmobiliario de la sede de la regional de Encarnación.	Elaborar plan de Pago de Impuestos y Tasas conforme a un informe de Pagos Pendientes	14/8/2023	29/12/2023	Lic. Eduardo Larroza	Dr. Germán Escurra	Impuestos directos y tasas pagadas en tiempo y forma.	

Lic. SIRLEY FERREIRA
Jefe División de Tesorería
CONATEL

CP Nazir Torales
Jefe Dpto. Financiero
CONATEL

C.P. Henry González
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
CONATEL

Lic. Gustavo González
Jefe Interino
División de Contabilidad
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Dr. Germán Escurra
Jefe Dpto. Administrativo
CONATEL