



PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL

Institución: COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CONATEL

Máxima Autoridad: Ing. Juan Carlos Duarte

Área auditada: Gerencia Administrativa Financiera

Auditoría Interna: Abog. Jorge Correa

Correo electrónico : jorgecorreo@conatel.gov.py

(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7,1) Responsable Directo	(7) Responsable de Ejecución	
					(6,1) Fecha de Inicio	(6,2) Fecha de Finalización		(7,2) Responsable Área	Indicadores
	Informe Final DAF/Al N° 11/2023		03/10/2023	Resolución Directorio No. 2189/2022	Ejecución Presupuestaria de Gastos Segundo Trimestre/2023		Auditoría Financiera		
1	6030184	Falta un cronograma de actividad a seguir con relación a las transferencias al MITTC, se ha verificado que la transferencia correspondiente al mes de diciembre del año 2022, se ha provisionado contable y presupuestariamente en abril del presente año y su pago realizado en mayo. Los antecedentes de cálculo contable y presupuestario son del mes de enero y la resolución que autoriza el pago es del 01 de febrero, sin embargo, la obligación fue impactada en el presupuesto en el mes de abril.	Proseguir con los trámites iniciados implementando un cronograma de pagos, de modo que las transferencias sean registradas presupuestariamente en tiempo y en forma.	1. Elaborar Calendario de Pagos de Gastos Fijos mensuales con los Vencimientos correspondientes. 2. Incluir la actividad en el Formato MECIP que corresponde.	18/10/2023	29/12/2023	Abg. Carol Talavera - Lic. Eliena Rojas - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Pagos realizados en tiempo y forma.
2	6030208	Error en el concepto del asiento O-2906 del 19/06/2023, corresponde al Segundo Desembolso, no al primero.	Proseguir con los trámites hasta la corrección del registro de obligación 2906.	Corrección del concepto del asiento O-2906 del 19/06/2023	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Lic. MICHEL EDUARDO LARROZA Gerente Administrativo Financiero CONATEL Asiento corregido.

Lic. Gustavo González
Jefe Interino de Contabilidad
División de Contabilidad
CONATEL

Patricia Paola Romero
Jefa Interina División de Presupuesto
CONATEL

Lic. Nazir Torales
Dpto. Financiero
CONATEL

Lic. Henry González
Jefe Interino de Ejecución
CONATEL

Lic. Pedro Chebills
Departamento Financiero
CONATEL

Lic. Eliena B. Rojas González
Jefa División de Ejecución
CONATEL

Lic. María Inés
Dpto. Financiero
CONATEL

(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	Indicadores
Informe Final DAF/Al N° 11/2023				03/10/2023	Resolución Directorio No. 2189/2022	Ejecución Presupuestaria de Gastos Segundo Trimestre/2023		Auditoría Financiera	
3	6030266	Error en el concepto del asiento O-2907 del 19/06/2023, corresponde al 31%, no al 37%.	Proseguir con los trámites hasta la corrección del registro de obligación 2907.	Corrección del concepto del asiento O-2907 del 19/06/2023	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Asiento corregido.
4	6030290	Se observa que el Registro de Obligación 1694, no se ha realizado su pago correspondiente a Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 1.360.093.-	Proseguir con los trámites hasta la regularización del registro contable de pago correspondiente a las Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 1.360.093.-	Realizar la cancelación de la Obligación 1694	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Obligación 1694 cancelada
5	6030343	Se observa que el Registro de Obligación 1695, no se ha realizado su pago correspondiente a Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 11.015.578.-	Proseguir con los trámites hasta la regularización del registro contable de pago correspondiente a las Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 11.015.578.-	Realizar la cancelación de la Obligación 1695	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Obligación 1695 cancelada
6	6030367	Se observa que el Registro de Obligación 1696, no se ha realizado su pago correspondiente a Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 14.268.879.-	Proseguir con los trámites hasta la regularización del registro contable de pago correspondiente a las Horas extraordinarias y adicionales del Personal contratado por Gs. 14.268.879.-	Realizar la cancelación de la Obligación 1696	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza	Obligación 1696 cancelada
7	6030391	Se observan que las descripciones de los Registros de Obligaciones 2396 y 2769 del 26/05/2023 y 08/06/2023 respectivamente, no mencionan el periodo facturado.	Proseguir con los trámites hasta realizar las correcciones de los registros de obligación 2396 y 2769 del 26/05/2023 y 08/06/2023 respectivamente.	Corrección del Concepto mencionando el periodo facturado.	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Gustavo González - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larroza Lic. Mónica Larroza Lic. Mónica Larroza	Lic. Mónica Larroza Lic. Mónica Larroza Lic. Mónica Larroza

Gustavo González A.
 Jefe Interino
 División de Contabilidad
 CONATEL

Paola Interino
 Jefe División de Presupuesto
 CONATEL

JP Nazir Rojas Kati
 Jefe División Financiera
 CONATEL

Abg. Jorge Roberto Prieto
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Lic. Mónica Larroza
 Jefe División de Rendición de Cuentas
 CONATEL

Informe N°	Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoría					
Informe Final DAF/Al N° 11/2023	03/10/2023	Resolución Directorio No. 2189/2022	Ejecución Presupuestaria de Gastos Segundo Trimestre/2023	Auditoría Financiera					
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	Indicadores
8	6030415	De las verificaciones de legajos de gastos del grupo 200, encontramos que la OP. N° 546 de fecha 11/04/2023 Diana Lorena Cabello Ortizar (PROVISIÓN DE PASAJES AÉREOS NACIONALES E INTERNACIONALES) no cuenta con la Constancia SIPE, siendo un requisito en el punto 4, Formas y Condiciones de Pago del Contrato N° 20/2022	Completar el legajo con la documentación faltante, correspondiente a Pasajes. -	Completar el legajo con la documentación faltante, correspondiente a Pasajes. -	18/10/2023	31/10/2023	Lic. Henry González	Larrosa	Legajo de la OP 546 completo.
9	6030439	Se observa error en la imputación de la estructura presupuestaria con relación a la actividad realizada en el comisionamiento de servicio, en las siguientes obligaciones:	Implementar los mecanismos de mejora, previendo con anterioridad la suficiencia de los recursos presupuestarios. -	Verificar la mayor previsibilidad presupuestaria para viáticos.	18/10/2023	30/06/2024	Paola Romero - CP Nazir Torales	Lic. Eduardo Larrosa	Mayor previsión de recursos presupuestarios para gastos de viáticos por actividad.
Elaborado por: Lic. Pedro Arnaldo Cheblis / Lic. Alba María Insfran									
Revisado por: CP Nazir Torales									
Aprobado por: Lic. Eduardo Larrosa									


Guillermo González A.
 Jefe Interino
 División de Contabilidad
 CONATEL


C.P. Henry González
 Jefe Interino
 División de Cuentas - C
 CONATEL


Lic. Miguel Eduardo Larrosa
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL


Jorge Correa Prieto
 Auditor Interino
 CONATEL

Fecha: