

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**Macro Proceso:** Gerencia Administrativa Financiera

**Proceso:** Gestión de la información financiera

**Subproceso:** Ejecución de Ingresos Enero a junio de 2024

**Destinatario:** AGPE, Directorio de la CONATEL; Gerencia Administrativa Financiera.

## **1. ANTECEDENTES**

Conforme al PTA de la Auditoría, aprobado por **Resolución Directorio N° 2818/2023**, por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna Institucional correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.024.

## **2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA**

### **OBJETIVO GENERAL**

Obtener evidencias para emitir una opinión sobre si la ejecución presupuestaria presenta suficiencia y razonabilidad. Y de que hayan sido elaborados conforme a los Principios Presupuestarios.

### **OBJETIVO ESPECÍFICO**

La correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos. El adecuado y oportuno registro contable de los ingresos.

## **3. ALCANCE**

La Auditoría consistirá en la revisión de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos periodo enero a junio del año 2024, en base a criterios establecidos en el MAGU y las disposiciones aplicables al Sector Público.

## **4. LIMITACIÓN AL ALCANCE DE LA REVISIÓN**

No se han presentado limitaciones en el presente trabajo, excepto por la demora en los procesos de los documentos y de control sobre los documentos de la GAF.

## **5. MARCO LEGAL**

- **Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado”.**

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

- **Decreto N° 8127/00** “Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamenta la implementación de la Ley N° 1535/99”.
- **Ley 642/2005** “De Telecomunicaciones
- **Ley N° 7228/2023** “Que aprueba el presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2024”.
- **Decreto N° 1092/2024** “Por la cual se reglamenta la Ley N° 7228/2023 del 29 de diciembre de 2023, “Que aprueba el presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2024”.
- **Decreto N° 19772/02** “Por el cual se aprueba el Plan de Cuentas y el Manual de Procedimientos del Sistema Integrado de Contabilidad Pública y se deroga el Decreto N° 16559/97”.
- Otras disposiciones aplicables.

**6. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES:**

Se ha puesto a conocimiento y consideración, las observaciones resultantes de la presente revisión, a través del Acta de Reunión AI N° 07-2024 a efectos de que el área afectada realice los descargos, los que fueron incluidos y evaluados

**7. DESARROLLO:**

De acuerdo a la clasificación presupuestaria de los ingresos conforme al clasificador presupuestario, se tiene el siguiente detalle por origen de ingresos presupuestados por la institución cuyas cifras de cobranza de servicios recaudados al 30/06/2024 son:

CLASIFICACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		PRESUPUESTO VIGENTE	RECAUDADO	PORCENTAJE
CÓDIGO	DENOMINACIÓN			
132035	Tasas por Explotación Comercial	62.188.000.000	32.358.585.394	52,03%
132036	Derechos de licencia	20.500.000.000	18.984.915.517	92,61%
133001	Multas	2.570.000.000	345.999.241	13,46%
142002	Arancel por el uso del espectro radioeléctrico	288.786.044.849	183.423.185.934	63,52%
142012	Servicios Varios	3.079.000.000	2.631.934.460	85,48%
161002	Intereses por Depósitos	659.000.000	420.496.871	63,81%
343010	Saldo inicial de recursos propios	28.590.505.609	28.590.505.609	100,00%
<b>TOTALES</b>		<b>406.372.550.458</b>	<b>266.755.623.026</b>	<b>70,61%</b>

Base de datos: Listado de Ejecución de Ingresos CRIEJI08 AL 30/06/2024

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

Visto la clasificación de los ingresos de manera desagregada, la principal fuente de recursos que tiene la institución para el año es en concepto de **Arancel por el uso del espectro radioeléctrico**, de cuyo presupuesto sobre el total de recursos de ingresos, al 30 de junio se ha logrado un 63,52% de recaudación. Seguido por **Tasas por explotación comercial** en el que se logró un 52,03% y por **Derechos de licencia** con un 92,61% de recaudación con relación a la estimación presupuestaria de los ingresos para el presente año.

**INGRESOS RECAUDADOS (Presupuesto Vs. Contabilidad):**

Corresponde a los ingresos al momento del cobro de las Facturas Créditos emitidas y que son registradas presupuestariamente. Al respecto, se ha visualizado las siguientes diferencias entre las partidas expuestas en cuentas del Activo (cancelación por cobro) y la ejecución presupuestaria de ingresos conforme el detalle que se menciona a continuación:

INGRESO RECAUDADO (COBRADO)			ACUMULADO AL 30/06/2024				Referencia P.T.
CODIGO PRESUPUESTARIO	DESCRIPCIÓN	EJECUCION AL 30/06/2024	CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	BALANCE GENERAL (213-Mov.Créditos)	DIFERENCIAS	
132-35	Tasas por Explotación Com.	32.358.585.394	213011000000	Cuentas a Cobrar - Tasa - C.P.	32.384.277.224	-25.691.830	
132-36	Derecho de Licencia	18.984.915.517	213011200000	Cuentas a Cobrar - Derecho -C.P.	21.561.624.314	-2.576.708.797	
142-2	Arancel por Uso del Espectro	183.423.185.934	213011100000	Cuentas a Cobrar - Arancel -C.P.	213.113.808.056	-29.690.622.122	
			221010101002	Cuentas por Cobrar - Aranceles No Corrientes	0	0	
133-1	Multas	345.999.241	213011300000	Cuentas a Cobrar Multas, Recargos e Intereses -C.P.	316.929.558	29.069.683	
			221010101004	Cuentas por Cobrar - Multas e Intereses No Corrientes	0	0	
142-12	Servicios Varios	2.631.934.460	213011400000	Cuentas a Cobrar por Servicios Varios -C.P.	2.896.862.954	-264.928.494	
161-2	Intereses por Depósitos	420.496.871	212161002000	Intereses por Depósitos	420.496.871	0	
			219500100000	Documentos a Cobrar CP	1.012.761.094	-1.012.761.094	
			222010100000	Documentos a Cobrar LP	12.764.970.627	-12.764.970.627	
<b>TOTALES</b>		<b>238.165.117.417</b>			<b>284.471.730.698</b>	<b>-46.306.613.281</b>	

Base de datos: Informes del SICO

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**OBSERVACION N° 1:** Se observa diferencia entre las cuentas de los Ingresos presupuestarios y las cuentas del Activo al 30/06/24 correspondientes al registro contable de las facturas canceladas en los distintos conceptos por un total de Gs. 46.306.613.281.-

**DESCARGO:** Las diferencias existentes al comparar los ingresos presupuestarios y las cuentas del Activo, son debido a operaciones registradas de notas de crédito que anulan facturas por lo que se registran en movimiento del crédito. Al momento de realizar dicha comparación estas partidas son consideradas a efectos de conciliar los saldos tomados en el cuadro comparativo respectivo. Así también se encuentra un registro de transferencia entre cuentas por exposición contable O-169 que forma parte de la partida conciliatoria a tener en cuenta. Entre ellos dos registros de regularización (o-632, i-631) (Anexo 1)

**OPINION DE LA AUDITORIA:** En virtud al descargo presentado y las evidencias que se adjuntan, se levanta la observación.

**INGRESOS DEVENGADOS (FACTURADO/DEVENGADO):**

Esta Auditoría ha visualizado las siguientes diferencias entre las partidas expuestas en cuentas del Estado de Resultados y las cuentas del Activo correspondiente a las facturas a crédito emitidas y retenciones por multas a funcionarios en el periodo que se detalla a continuación:

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

CODIGO CONTABLE		INGRESO FACTURADO /DEVENGADO ACUMULADO AL 30/06/2024					
	DESCRIPCIÓN	ESTADO DE RESULTADOS (Créditos) al 30/06/2024	CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	BALANCE GENERAL (Cuentas del Activo, Débitos)	DIFERENCIAS	Referencia P.T.
521020501002	Ingresos - Tasas por Explotación Com.	32.384.277.224	213011000000	Cuentas a Cobrar - Tasa -C.P.	32.384.277.224	0	
521020501001	Ingresos por Derecho de Licencia	22.476.937.673	213011200000	Cuentas a Cobrar - Derecho -C.P.	21.561.624.314	915.313.359	
521020206001	Ingresos por Arancel - Uso del Espectro Radioeléctrico	213.394.404.509	213011100000	Cuentas a Cobrar - Arancel -C.P.	213.113.808.056	280.596.453	
			221010101002	Cuentas por Cobrar - Aranceles No Corrientes	0	0	
521020502004	Ingresos por Multas a Funcionarios y Proveedores	24.956.456	212133001	Multas	21.158.033	3.798.423	
521020502003	Otros Intereses	383.421.455	213011300000	Cuentas a Cobrar Multas, Recargos e Intereses -C.P.	316.929.558	216.881.148	
521020502005	Ingresos por Multas a Licenciatarios	150.389.251		221010101004	Cuentas por Cobrar - Multas e Intereses No Corrientes		0
521020503004	Ingresos por Otros Servicios	2.923.032.116	213011400000	Cuentas a Cobrar por Servicios Varios -C.P.	2.896.862.954	26.169.162	
521020504002	Intereses Bancarios	420.496.871	212161002000	Intereses por Depósitos	420.496.871	0	
			219500100000	Documentos a Cobrar CP	1.012.761.094	-1.012.761.094	
			222010100000	Documentos a Cobrar LP	12.764.970.627	-12.764.970.627	
<b>TOTALES</b>		<b>272.157.915.555</b>	<b>TOTALES</b>		<b>284.492.888.731</b>	<b>-12.334.973.176</b>	

Base de datos: Informes del SICO

**OBSERVACION N° 2:** Se observa diferencia entre las cuentas del Estado de Resultados y las cuentas del Activo al 30/06/24 correspondientes al registro contable de las facturas créditos emitidas en los distintos conceptos de ingresos por un total de Gs. -12.334.973.176 que no se pueden identificar en las composiciones recibidas del área auditada.

**DESCARGO:** Se anexa cuadro de control y de composición correspondiente a las partidas conciliatorias correspondientes.

**OPINION DE LA AUDITORIA:** De conformidad al descargo presentado y las evidencias que se adjuntan, se levanta la observación. Anexo 2

**OBSERVACION N° 3:** En las cuentas correspondientes a documentos a cobrar a corto y largo plazo no se visualiza la clasificación correspondiente a los ingresos.

**DESCARGO:** En Las cuentas correspondientes a Documentos a Cobrar a Corto y a Largo Plazo se registran por las documentaciones que respaldan los

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

*fraccionamientos para el cobro a los clientes (pagarés). La cuenta cumple con la clasificación conforme a las normas de exposición Corto Plazo/Largo Plazo, de acuerdo a si son realizables en el plazo de un año o más. La clasificación por origen de los ingresos es solo a efectos de su exposición en Resultados y en la ejecución presupuestaria. Consideramos que no es necesario realizar la clasificación de documentos a cobrar de acuerdo al tipo de servicio.*

**OPINION DE LA AUDITORIA:** Se levanta la observación conforme a la aclaración presentada.

**INGRESOS PERCIBIDOS (sistemas informáticos SICO VS CRM K2B):**

Se ha procedido a generar reportes de recibos de dinero generado por el sistema K2B CRM DE INGRESOS correspondientes a los cobros efectivamente percibidos de la Institución y posteriormente contrastar entre lo emitido por el SICO, el mencionado procedimiento ha arrojado las siguientes diferencias:

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

Mes/Año	Concepto	A Monto s/SICO	B Monto s/ K2B	Diferencias A - B
ene-24	Tasas Por Explotación Comercial	5.512.884.225	5.511.920.577	963.648
	Derechos De Licencia	915.896.864	571.698.906	344.197.958
	Multas	54.488.189	24.267.648	30.220.541
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	1.207.564.376	865.273.208	342.291.168
	Servicios Varios	282.570.401	216.325.660	66.244.741
feb-24	Tasas Por Explotación Comercial	5.333.347.514	5.326.145.594	7.201.920
	Derechos De Licencia	2.938.900.352	2.688.788.588	250.111.764
	Multas	42.531.358	18.449.549	24.081.809
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	147.137.878.239	145.223.532.208	1.914.346.031
	Servicios Varios	372.615.375	332.527.457	40.087.918
mar-24	Tasas Por Explotación Comercial	5.218.148.246	5.214.916.900	3.231.346
	Derechos De Licencia	11.164.556.936	11.056.469.657	108.087.279
	Multas	52.138.509	41.364.726	10.773.783
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	20.499.488.151	20.478.814.168	20.673.983
	Servicios Varios	1.075.097.141	1.068.264.306	6.832.835
abr-24	Tasas Por Explotación Comercial	2.421.879.227	2.418.647.881	3.231.346
	Derechos De Licencia	635.245.583	456.300.533	178.945.050
	Multas	63.191.838	44.423.510	18.768.328
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	11.922.943.807	12.005.336.517	-82.392.710
	Servicios Varios	236.293.790	224.531.626	11.762.164
may-24	Tasas Por Explotación Comercial	8.458.073.532	8.457.808.641	264.891
	Derechos De Licencia	2.332.332.431	2.223.132.124	109.200.307
	Multas	57.027.059	43.503.876	13.523.183
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	1.896.680.574	1.743.983.737	152.696.837
	Servicios Varios	504.967.462	497.801.291	7.166.171
jun-24	Tasas Por Explotación Comercial	5.414.252.650	5.413.394.650	858.000
	Derechos De Licencia	997.983.351	859.622.553	138.360.798
	Multas	76.622.288	58.678.181	17.944.107
	Arancel Por Uso De Espectro Radioeléctrico	758.630.787	726.709.927	31.920.860
	Servicios Varios	160.390.291	153.927.388	6.462.903
			<b>DIFERENCIA</b>	<b>3.778.058.959</b>

**OBSERVACIÓN N° 4:** Se observan diferencias entre los reportes generados por los sistemas informáticos CRM K2B (reporte generado de recibos de dinero) y el SICO (correspondiente a la cuenta presupuestaria 212) en lo que concierne a los registros contables de cobros parametrizados mensualmente.

**DESCARGO:** Del cuadro comparativo elaborado por la Auditoría, se exponen diferencias muy elevadas, la División de Contabilidad realiza un reporte de control comparativo entre el módulo CRM y el SICO de manera mensual, los reportes por mes son los siguientes. Anexo 3

**OPINION DE LA AUDITORIA:** Conforme al descargo se levanta la observación

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**INGRESOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR**

De las cuentas relacionadas al registro de operaciones de los ingresos por servicios, la cuenta expuesta en la información financiera denominada Ingresos Pendientes de Identificar, con un saldo al 30/06/2024 de Gs. 3.071.606.732.-, representa fondos depositados en cuentas bancarias de la institución que requieren de identificación para su reconocimiento contable de los pagos realizados por los clientes. De acuerdo a la operativa y la documentación respaldatoria, su ejecución al presupuesto de los ingresos se realiza una vez que se haya identificado el pago y contabilizado como tal.

Según los movimientos del periodo, se presenta:

Saldo anterior (al final del ejercicio fiscal 2023): Gs. 3.270.731.075.-  
Cancelaciones identificadas en el periodo: Gs. 9.528.500.696.-  
Depósitos sin identificación del periodo: Gs.10.065.460.026.-  
Saldo al 30/06/2024: Gs. 3.807.690.405.-

**OBSERVACIÓN N° 5:** El saldo en la cuenta pasiva 41903 Ingresos pendientes de Identificar es de Gs. 3.807.690.405, constituye recursos en espera de identificación para su correspondiente impacto en el presupuesto de los ingresos. La ejecución de ingresos en consecuencia tiene una debilidad en cuanto a la oportunidad de identificación de los depósitos de dinero recibidos en pago de los servicios que la CONATEL factura.

**DESCARGO:** *El trabajo realizado para disminuir pendientes a identificar, es que tenemos identificados en las cuentas bancarias todos los depósitos y transferencias pendientes de canje por los clientes, varias de las transferencias bancarias contamos con datos de los nombres de los clientes a los cuales se les llama para constatar el concepto abonado y poder registrar el pago.*

*En cuanto a los depósitos bancarios y transferencias no identificadas, se solicita al banco el dato del depositante para poder corroborar el monto y poder procesarlo.*

*Ejemplo: Solicitud de datos del depositante al banco Continental.*

**OPINION DE LA AUDITORIA:** la evidencia presentada es insuficiente, debido a que no se ha podido constatar el monto de los ingresos identificados y por lo tanto no se puede realizar el cruzamiento de datos correspondientes, por lo que esta Auditoría se ratifica en su observación a los efectos de dar seguimiento a lo manifestado en el descargo.



**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**RECOMENDACIÓN:** se recomienda dar continuidad a los trabajos concernientes a la identificación de los ingresos que sirvan para un adecuado y oportuno control, así como de seguimiento de la información financiera revelada en los Estados Financieros y de conformidad a lo establecido en los planes de mejora

**ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO**

**REGISTRO CONTABLE/PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS**

Según la verificación de registración de los comprobantes de los ingresos (facturas emitidas, recibos de dinero emitidos, notas de crédito emisión/uso, entre otros), que, si bien se encuentran acordes en función a los procedimientos contables de acuerdo al manual contable, la oportunidad de los registros no es inmediato con relación a la fecha de ocurrencia de las operaciones.

**OBSERVACIÓN N° 6:** Registros contables y presupuestarios de los ingresos realizados en su mayoría de forma tardía con relación a la ocurrencia de las operaciones llevadas a cabo, se constata una demora de procesamiento de la información financiera.

**DESCARGO:** *Las documentaciones de los ingresos (facturas, recibos, notas de crédito, etc) son remitido a la División de Contabilidad para su contabilización semanalmente, las documentaciones deben ser previamente controladas y los datos verificados con los sistemas de K2B modulo CRM y el sistema de facturación electrónica, no puede ser enviado de manera inmediata sin un control previo, actualmente todas las documentaciones son en su totalidad digitales y cuentan con un legajo previo de documentación para su procesamiento, son legajos muy complejos.*

*La Unidad de Ingresos trata de remitir semanalmente las documentaciones, y tiene como última fecha tope de envió de documentaciones 3 (tres) días antes del cierre para enviar los documentos que son generados en los días finales del mes.*

**OPINION DE LA AUDITORIA:** Esta auditoría se ratifica en la observación, teniendo en cuenta el descargo presentado y la falta de uniformidad en el procesamiento de las documentaciones.

**RECOMENDACIÓN:** Se recomienda establecer procedimientos para el registro contable oportuno de ingresos institucionales, así como dar seguimiento a las recomendaciones emitidas en el ejercicio 2023 con relación a la automatización de la información estructurada sobre las facturaciones emitidas y las percibidas.

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

Es nuestro informe

Elaborado y Verificado por:

Cristhian Alderete, Cristina Pintos, Verónica Jiménez

Fecha: 27/09/2024

Aprobado por:

Abg. Jorge Correa Prieto

Fecha: 27/09/2024

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**ANEXO 1**

INGRESO RECAUDADO (COBRADO)			ACUMULADO AL 30/06/2024				Referencia P.T.
CÓDIGO PRESUPUESTARIO	DESCRIPCIÓN	EJECUCIÓN AL 30/06/2024	CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	BALANCE GENERAL	DIFERENCIAS	
132-35	Tasas por Explotación Com.	32.358.585.394	213.011.000.000	Cuentas a cobrar - tasa - CP.	32.366.178.803	-7.593.409	
132-36	Derecho de Licencia	18.984.915.517	213.011.200.000	Cuentas a cobrar - Derecho - CP.	20.418.427.394	-1.433.511.877	
142-2	Arancel por Uso del Espectro	183.423.185.934	213.011.100.000	Cuentas a cobrar - Arancel - CP.	197.725.081.029	-14.301.895.095	
			221.010.101.002	Cuentas a cobrar - Aranceles no corrientes	0	0	
			521.020.502.004	Ingresos por Multas a F y P	24.956.456	-24.956.456	
133-1	Multas	345.999.241	213.011.300.000	Cuentas a cobrar -Multas, Recargos e Intereses - C.P.	402.353.166	-56.353.925	
			221.010.101.004	Cuentas a cobrar -Multas, Recargos e Intereses No Corrientes	0	0	
142-12	Servicios Varios	2.631.934.460	213.011.400.000	Cuentas a cobrar por Servicios Varios - CP.	2.704.595.975	-72.661.515	
161-2	Intereses por Depósitos	420.496.871	212.161.002.000	Intereses por depositos	420.496.871	0	
			219.500.100.000	Documentos a cobrar CP	1.012.761.094	-1.012.761.094	
			222.010.100.000	Documentos a cobrar LP	12.764.970.627	-12.764.970.627	
<b>TOTALES</b>		<b>238.165.117.417</b>			<b>267.839.821.415</b>	<b>-29.674.703.998</b>	



E. P. Lizasoain  
Coordinadora  
CPSCI - GAF

**GUSTAVO RAMON GONZALEZ AGUILERA**  
Firmado digitalmente por GUSTAVO RAMON GONZALEZ AGUILERA  
Fecha: 2024.09.25 11:02:57 -04'00'

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

Control s/ cuadro de Ingresos Recaudados - Composición de la diferencia al 30-06-24

**LISTADO DE OBLIGACIONES**

REGISTRO	MONTO	CONCEPTO
55	87.714	NOTA DE CREDITO
136	93.813	NOTA DE CREDITO
139	472.978.622	NOTA DE CREDITO
144	7.697	NOTA DE CREDITO
145	11.285	NOTA DE CREDITO
150	40.564.355	NOTA DE CREDITO
222	18.000.000	NOTA DE CREDITO
247	4.154.392	NOTA DE CREDITO
255	669.793	NOTA DE CREDITO
416	5.723.310	NOTA DE CREDITO
418	12.751.535	NOTA DE CREDITO
420	3.021.853	NOTA DE CREDITO
425	27.757.160	NOTA DE CREDITO
438	29.285.104	NOTA DE CREDITO
440	11.295.745	NOTA DE CREDITO
551	17.054.367	NOTA DE CREDITO
592	1.015.058	NOTA DE CREDITO
614	27.385.030	NOTA DE CREDITO
632	731.595	resultado de eje. Ant.
702	11.619.677.342	NOTA DE CREDITO
779	270.664	NOTA DE CREDITO
784	79.056	NOTA DE CREDITO
816	1.396.715.048	NOTA DE CREDITO
820	306.119.095	NOTA DE CREDITO
860	21.470.068	NOTA DE CREDITO
1012	1.356.195	NOTA DE CREDITO
1018	103.490.963	NOTA DE CREDITO
1041	217.349	NOTA DE CREDITO
1175	52.041.119	NOTA DE CREDITO
1313	96.246.438	NOTA DE CREDITO
1364	207.043	NOTA DE CREDITO
1383	451.045	NOTA DE CREDITO
1431	33.262.717	NOTA DE CREDITO
1452	6.432.896	NOTA DE CREDITO
1455	256.770	NOTA DE CREDITO
1456	48.202	NOTA DE CREDITO
1457	2.455.468	NOTA DE CREDITO
2070	204.605	NOTA DE CREDITO
2077	9.649.348	NOTA DE CREDITO
2110	609.273	NOTA DE CREDITO
2116	5.738.193	NOTA DE CREDITO
2122	7.154.633	NOTA DE CREDITO
2154	32.978.165	NOTA DE CREDITO
2196	235.853	NOTA DE CREDITO
2213	756.431	NOTA DE CREDITO
2237	103.602.675	NOTA DE CREDITO
2242	33.684.955	NOTA DE CREDITO

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

2245	33.768.917	NOTA DE CREDITO
2070	-204.605	NOTA DE CREDITO
2249	204.605	NOTA DE CREDITO
2500	145.456	NOTA DE CREDITO
2546	112.522	NOTA DE CREDITO
2814	15.605.669	NOTA DE CREDITO
2841	20.993.758	NOTA DE CREDITO
2842	11.762	NOTA DE CREDITO
2859	402.056	NOTA DE CREDITO
2911	1.240.404.588	NOTA DE CREDITO
2921	24.781.334	NOTA DE CREDITO
2951	64.411.290	NOTA DE CREDITO
2971	149.002.371	NOTA DE CREDITO
3434	13.814.886	NOTA DE CREDITO
3437	9.209.924	NOTA DE CREDITO
3440	268.567.384	NOTA DE CREDITO
3448	9.209.924	NOTA DE CREDITO
3450	29.886.956	NOTA DE CREDITO
3452	23.024.810	NOTA DE CREDITO
3453	4.604.962	NOTA DE CREDITO
3459	4.604.962	NOTA DE CREDITO
3461	50.000	NOTA DE CREDITO
3463	1.362.817	NOTA DE CREDITO
3467	25.072.230	NOTA DE CREDITO
3474	307.220.011	NOTA DE CREDITO
3481	68.180.144	NOTA DE CREDITO
3499	2.302.481	NOTA DE CREDITO
3503	3.859.736	NOTA DE CREDITO
3513	80.765.001	NOTA DE CREDITO
169	12.764.970.627	transferencia entre cuentas por exposición
suma Total	<b>29.674.346.615</b>	
diferencia s/ cuadro	-29.674.703.998	
saldo de diferencia	357.383	falta su registro presupuestario e-3608

*E. P. Lituan*  
Coordinadora  
CPSCI - GAF



GOBIERNO DEL PARAGUAY

PARAGUAI REKUAI

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

Dpto. Auditoría Financiera – AUDITORIA INTERNA

INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024
'Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024'

Table with columns: CODIGO, Denominación, SALDO ANTERIOR, MOVIMIENTOS DEL MES (Debitos, Creditos), SALDO ACUMULADO (Deudor, Acreditor), BALANCE (ACTIVO, PASIVO), GESTION ECONOMICA (GASTOS). Includes sub-total and Grand Total.

Pte. Franco N° 780 Ayolas – Edificio Ayfra – Telef. 438 2400 / 438 2401
Asunción Paraguay



**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**ANEXO 2**

**Control de saldos - Ingresos devengados a junio 2024**

**dinamica principal**

Activo	XX	
Resultados		XX

total de ingresos devengados	272.157.915.555		
total activo y retención multa	284.986.054.361		
diferencia	12.828.138.806		
	12.764.970.627	transferencia entre cuentas	o-169
saldo diferencia	63.168.179		
	-2.000.000	regularizacion	o-2510
	-62.227.494	regularizacion	o-2517
	-39.108	regularizacion	o-2481
saldo diferencia	-1.098.423		
	741.040	no se registró en la 415	o-630
	357.383	no se registró en la 415	e-3608
saldo diferencia	0		



*E.P. Lilian Gullón*  
Coordinadora  
CPSCI - GAF

**GUSTAVO  
RAMON  
GONZALEZ  
AGUILERA**

Firmado digitalmente  
por GUSTAVO  
RAMON GONZALEZ  
AGUILERA  
Fecha: 2024.09.25  
11:02:12 -04'00'



**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

INGRESOS DEVENGADOS							
CODIGO CONTABLE	INGRESO FACTURADO /DEVENGADO ACUMULADO AL 30/06/2024						Referencia
	DESCRIPCIÓN	ESTADO DE RESULTADOS (Créditos al 30/06/2024)	CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	BALANCE GENERAL (Cuentas del Activo, Débitos)	DIFERENCIAS	P.T.
521.020.501.002	Ingresos - Tasas por Explotación Com.	32.384.277.224	213.011.000.000	Cuentas a cobrar - tasa - CP.	32.384.277.224	0	
521.020.501.001	Ingresos por Derecho de Licencia	22.476.937.673	213.011.200.000	Cuentas a cobrar - Derecho - CP.	21.561.624.314	915.313.359	
521.020.206.001	Ingresos por Arancel - Uso del Espectro Radioeléctrico	213.394.404.509	213.011.100.000	Cuentas a cobrar - Arancel - CP.	213.113.808.056	280.596.453	
			221.010.101.002	Cuentas a cobrar - Aranceles no corrientes	0	0	
521.020.502.004	Ingresos por Multas a Funcionarios y Proveedores	24.956.456	4.150.505	Multa a Funcionarios	21.158.033	1.098.423	
			4.150.506	Multa por Incumplimiento de Contrato	2.700.000		
521.020.502.003	Otros Intereses	383.421.455	213.011.300.000	Cuentas a cobrar -Multas, Recargos e Intereses - C.P.	316.929.558	216.881.148	
521.020.502.005	Ingresos por Multas a Licenciarios	150.389.251	221.010.101.004	Cuentas a cobrar -Multas, Recargos e Intereses No Corrientes	0		
521.020.502.005	Ingresos por Otros Servicios	2.923.032.116	213.011.400.000	Cuentas a cobrar por servicios Varios - C.P.	2.896.862.954	26.169.162	
521.020.504.002	Intereses Bancarios	420.496.871	212.161.002.000	Intereses por depositos	420.496.871	0	
			219.500.100.000	Documentos a cobrar CP	13.837.835.076	-13.837.835.076	
			222.010.100.000	Documentos a cobrar LP	430.362.275	-430.362.275	
<b>TOTALES</b>		<b>272.157.945.555</b>			<b>284.986.054.361</b>	<b>-12.828.138.806</b>	

  
 E. P. Liana Gullón  
 Coordinadora  
 CPSCI - GAF

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

Cuenta		Documento	GASTO							Recurso	Concepto	Debe	Haber	SalDOS		
TIPQ	NRO.	FECH. APROB.	CLA.	PROY.	ACT.	PRY.	OBJ.	FF.	FF.	OPF.	CLAS.	REC.			DEUDOR	ACREEDOR
<b>SALDO ANTERIOR</b>																
E	168	31/01/2024	1	1	1	30	1	99					1.350.000			1.350.000
E	173	31/01/2024	1	1	1	30	1	99					1.540.000			2.890.000
E	524	22/02/2024	1	1	1	30	1	99					1.350.000			1.540.000
E	527	22/02/2024	1	1	1	30	1	99					1.540.000			
O	630	27/02/2024				30							741.040			741.040
O	888	29/02/2024				30							6.418.036			7.159.076
E	1.282	26/03/2024	1	1	1	30	1	99					2.933.534			10.092.410
E	1.482	26/03/2024	1	1	1	30	1	99					2.933.534			7.159.076
O	1.489	26/03/2024				30							4.643.333			11.802.409
O	1.498	26/03/2024				30							2.700.000			14.502.409
O	2.268	30/04/2024				30							1.563.331			16.065.740

Cuenta		Documento	GASTO							Recurso	Concepto	Debe	Haber	SalDOS		
TIPQ	NRO.	FECH. APROB.	CLA.	PROY.	ACT.	PRY.	OBJ.	FF.	FF.	OPF.	CLAS.	REC.			DEUDOR	ACREEDOR
O	2.993	31/05/2024				30							2.153.334			18.219.074
E	3.606	28/06/2024	1	1	1	30	1	99					357.383			18.576.457
O	3.641	28/06/2024				30							6.379.999			24.956.456
<b>TOTALES</b>											0	24.956.456		24.956.456		

357.383  
 + 741.040  
 -----  
 1.098.423

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

COM. NAC. DE TEL.  
V.A.F.  
CRIMAY01Z

**REGISTRO MAYOR**  
DEL: 01/01/2024 AL: 30/06/2024

FECHA: 23/09/2024  
HORA: 13:22:05  
PAGINA: 1

Entidad: 23 10 COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES  
Unidad: 1.00.000 COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

CUENTA	DOCUMENTO	GASTO										RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS			
		TIPQ	NRO.	FECH.	APROB	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF					FF	FF	DPT	CLAS
4	PASIVO																		
4.1	CORRIENTE																		
4.1.5	Retenciones Y Garantías																		
4.1.5.05	Retenciones Varias Por Pagar																		
4.1.5.05.05	Multas Varias A Funcionarios																		
E	362	14/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 19 DE FECHA 28/01/2024, ORDEN DE PAGO N° 2275 DEL 26/01/2024, PAGO EN CONCEPTO DE AYUDA ECONOMICA A PASANTES UNIVERSITARIOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO/2024, INTERNO N° DAPIGCH/0015/2024, C/BANCO INTERFISA DE FECHA 26/01/2024, CHEQUE SERIE AA 2843033 - LUCAS ROJAS - 31/01/2024 CHEQUE SERIE AA 2843034 - YANINA CORBALAN.	1,140.000		1,140.000			
E	368	14/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 21 DE FECHA 28/01/2024, ORDEN DE PAGO N° 2274 DEL 26/01/2024, PAGO DEL SALARIO AL PERSONAL CONTRATADO, JORNALERO-HONORARIO Y TECNICO, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO/2024, PROVIDENCIA N° 0034/JRC/DF/2024, INTERNO N° 0016/DAPGCH/2024, C/BANCO INTERFISA ML DE FECHA 26/01/2024.	268.037		1,408.037			
E	525	22/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIG. N° 10, SALARIOS CON IPS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024, OP. N° 2272 DE FECHA 25/01/2024 C/ BCO, INTERFISA ML	1,350.000		2,758.037			
E	528	22/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIG. N° 16, SALARIOS II, CON CAJA JUBILATORIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024, OP. N° 2272 DE FECHA 25/01/2024 C/ BCO, INTERFISA ML	1,540.000		4,298.037			
E	835	29/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 562, ORDEN DE PAGO N° 2381 DE FECHA 26/02/2024, PAGO DE AYUDA ECONOMICA A PASANTES UNIVESTIARIOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO/2024, INTERNO DAPIGCH N° 042/2024, 2024-DP-062, C/ BANCO INTERFISA ML ORDEN 2766 DE FECHA 26/02/2024.	1,519.999		5,818.036			
E	839	29/02/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 565, ORDEN DE PAGO N° 2379 DE FECHA 26/02/2024, PAGO DE SALARIOS A FUNCIONARIOS, COMISIONADOS Y PERSONAL CONTRATADO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO, SI INTERNO N° 0039/DAPGCH/2024, C/BANCO INTERFISA ML ORDEN 2762 DE FECHA 26/02/2024.	600.000		6,418.036			
I	890	29/02/2024						30					O-898-INGRESOS DE LA MULTAS A FUNCIONARIOS, CONTRATADOS Y PASANTES UNIVERSITARIOS, CORRESPONDIENTE A LOS DESCUENTOS DEL MES DE FEBRERO/2024.	6,418.036					
E	1,297	26/03/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 1185, ORDEN DE PAGO N° 2512, DE FECHA 25/03/2024, PAGO EN CONCEPTO DE AYUDA ECONOMICA A PASANTES UNIVERSITARIOS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO/2024, INTERNO DAPIGCH N° 0034/2024, C/BANCO INTERFISA, RANGO DE ORDEN N° 2827 DE FECHA 25/03/2024, RANGO DE ORDEN N° 2833 DE FECHA 26/03/2024.	1,709.999		1,709.999			
E	1,484	26/03/2024	1	1	1	30	1	99					EGRESO DE LA OBLIGACION N° 1177, ORDEN DE PAGO N° 2515, DE FECHA 25/03/2024 PAGO DE SALARIO AL PERSONAL SUPERIOR, FUNCIONARIOS PERMANENTES, PERSONAL CONTRATADO Y COMISIONADOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO/2024 C/BANCO INTERFISA, RANGO DE ORDEN N° 2823, DE FECHA 25/03/2024.	2,933.334		4,643.333			

COM. NAC. DE TEL.  
V.A.F.  
CRIMAY01Z

**REGISTRO MAYOR**  
DEL: 01/01/2024 AL: 30/06/2024

FECHA: 23/09/2024  
HORA: 13:22:05  
PAGINA: 3

Entidad: 23 10 COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES  
Unidad: 1.00.000 COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

CUENTA	DOCUMENTO	GASTO										RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
		TIPQ	NRO.	FECH.	APROB	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF					FF	FF
E	887	29/02/2024											CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE/2023, EXPEDIENTE N° ME-AS-06376/2023, FCR N° 001-001-001047 DE FECHA 14/12/2023, C/BANCO INTERFISA, TRANSACCION N° 97077044 DE FECHA 28/02/2024, FECHA 08/02/24, EN CONCEPTO DE MULTA POR ATRASOS DE PROVISION DEL CONTRATO N° 16/2003 ADQUISICION DE MATERIALES IMPRESOS, VISUAL, ARTES GRAFICAS, C/BCO, INTERFISA ML.		741,040		2,700,000
I	1,499	26/03/2024						30					TRANS-240220745505-3518110 DE FECHA 20/02/2024, OBLIGACION N° 1498, REGISTRO DEL INGRESO DE LA MULTA POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO A COMTEL S.A. SEGUN FACTURA CREDITO N° 001-001-001047 DE FECHA 14/12/2023 EN LA OP N° 2386 DE FECHA 28/02/2024.	2,700,000			
<b>TOTALES</b>													2,700,000	2,700,000	0	0	

*S/E-S20.  
741.040 0-630  
en Ingresos.  
(se anuló y no se volvió a cargar)*

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**ANEXO 3**

**Enero.**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE ENERO/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Enero/2024	Ingresos CRM Enero/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	5.512.884.225	5.512.884.225	-	-
132-36	30-01	Derecho de Licencia	915.896.884	915.896.864	-	-
133-01	30-01	Multas	54.488.189	54.488.190	-1	La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	1.297.564.376	1.297.564.372	4	Diferencia por Redondeo del Sistema
142-12	30-01	Servicios Varios	282.570.401	282.570.399	2	La Diferencia por Redondeo del Sistema
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	386.748	-	386.748	El Sistema CRM no registra los Intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>7.973.790.893</b>	<b>7.973.484.656</b>	<b>386.753</b>	

Hecho por:   
Martín Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL


Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interno  
División de Contabilidad  
CONATEL

Aprobado por:

**Febrero**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE FEBRERO/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Febrero/2024	Ingresos CRM Febrero/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	5.333.347.514	5.333.347.514	-	-
132-36	30-01	Derecho de Licencia	2.938.900.352	2.938.900.353	-1	La Diferencia por Redondeo del Sistema
133-01	30-01	Multas	42.531.358	36.113.317	6.418.041	Multas a Funcionarios, Contratados y Pasantes: Gs. 6.418.036 (0-888 ; 1-899) - La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	147.137.878.239	147.137.878.244	-5	La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-12	30-01	Servicios Varios	372.615.375	372.615.378	-3	La Diferencia por Redondeo del Sistema
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	464.762	-	464.762	El Sistema CRM no registra los Intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>155.825.737.606</b>	<b>155.818.834.806</b>	<b>6.882.794</b>	


Hecho por:   
Martín Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL


Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interno  
División de Contabilidad  
CONATEL

Aprobado por:

**Marzo**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE MARZO/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Marzo/2024	Ingresos CRM Marzo/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	5.218.148.246	5.218.148.246	-	-
132-36	30-01	Derecho de Licencia	11.164.556.936	11.164.556.936	-	-
133-01	30-01	Multas	52.138.509	47.495.169	4.643.340	Multas a Funcionarios, Contratados y Pasantes: Gs. 4.643.333 (0-1.489 ; 1-1.497) - La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	20.499.488.151	20.499.488.149	2	La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-12	30-01	Servicios Varios	1.075.097.141	1.075.097.142	-1	La Diferencia por Redondeo del Sistema
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	138.149.506	-	138.149.506	El Sistema CRM no registra los Intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>38.147.578.489</b>	<b>38.004.785.642</b>	<b>142.792.847</b>	

Hecho por:   
Martín Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL

Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interno  
División de Contabilidad  
CONATEL

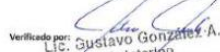
Aprobado por:

**INFORME FINAL AI/DAF N° 007/2024**  
**“Revisión de Ejecución de Ingresos Enero a Junio de 2024”**

**Abril**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE ABRIL/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Abril/2024	Ingresos CRM Abril/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	2.421.879.227	2.421.879.227	-	
132-36	30-01	Derecho de Licencia	635.245.583	635.245.583	-	
133-01	30-01	Multas	63.191.838	61.628.508	1.563.330	Multas a Funcionarios, Contratados y Pasantes: Gs. 1.563.331 (0-2.268 ; 1-2.269) - La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	11.922.543.807	12.045.040.113	-122.096.305	El Recibo N° 23205 por Gs. 122.096.304 no se registró en el mes por omisión involuntaria - La Diferencia por Redondeo del Sistema.
142-12	30-01	Servicios Varios	236.293.790	236.323.790	-30.000	Regularización del Recibo N° 22737 por Gs. 30.000 por Anulación del mismo debido a un error involuntario de Tesorería.
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	493.876	-	493.876	El Sistema CRM no registra los intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>15.280.048.121</b>	<b>15.490.117.221</b>	<b>-120.069.100</b>	

Hecho por:   
María Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL


Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interino  
División de Contabilidad  
CONATEL

Aprobado por:

**Mayo**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE MAYO/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Mayo/2024	Ingresos CRM Mayo/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	8.458.073.532	8.458.073.528	4	La Diferencia por Redondeo del Sistema
132-36	30-01	Derecho de Licencia	2.332.332.431	2.332.332.431	-	
133-01	30-01	Multas	57.027.059	54.873.727	2.153.332	Multas a Funcionarios, Contratados y Pasantes: Gs. 2.153.334 (0-2.993 ; 1-2.994) - La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	1.896.680.574	1.774.584.274	122.096.300	Regularización del Recibo N° 23205 por Gs. 122.096.304 no se registró en el mes por omisión involuntaria - La Diferencia por Redondeo del Sistema.
142-12	30-01	Servicios Varios	504.967.462	504.967.461	1	La Diferencia por Redondeo del Sistema
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	408.056	-	408.056	El Sistema CRM no registra los intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>13.249.489.114</b>	<b>13.124.831.421</b>	<b>124.657.693</b>	

Hecho por:   
María Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL


Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interino  
División de Contabilidad

Aprobado por:

**Junio**

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS SICO VS. CRM - MES DE JUNIO/2024						
Grupo	FF	Descripción	Ingresos SICO Junio/2024	Ingresos CRM Junio/2024	Diferencia	Observación
132-35	30-01	Tasa de Explotación Comercial	5.414.252.650	5.414.252.650	-	
132-36	30-01	Derecho de Licencia	997.983.351	997.983.351	-	
133-01	30-01	Multas	76.622.288	70.247.289	6.379.999	Multas a Funcionarios, Contratados y Pasantes: Gs. 6.379.999 (0-3.641 ; 1-3.642)
142-02	30-01	Arancel por uso del Espectro Radioeléctrico	758.630.787	758.630.783	4	La Diferencia por Redondeo del Sistema
142-12	30-01	Servicios Varios	160.390.291	160.390.291	-	
161-02	30-01	Intereses por Depósitos	280.593.923	-	280.593.923	El Sistema CRM no registra los intereses por Depósitos por las Cuentas Bancarias
<b>Total Ingresos</b>			<b>7.688.473.290</b>	<b>7.401.499.364</b>	<b>286.973.925</b>	

Hecho por:   
María Álvarez  
División Contabilidad  
Dpto. Financiero - CONATEL

Verificado por:   
Lic. Gustavo González A.  
Jefe Interino  
División de Contabilidad  
CONATEL

Aprobado por: