

**POLÍTICA  
OPERACIONAL  
DE  
LA  
DIVISIÓN  
DE  
CONTABILIDAD**



**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES  
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP**

**COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION**

**PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL**

**VERSION 03**

**ELEMENTO: POLITICAS OPERACIONAL**

**FORMATO: Definición Políticas de Operación – Objetivos Institucionales/Macroprocesos/Procesos**

**Nº: 92**

**(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar los Recursos Presupuestarios**

**(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

**Proceso: GESTION FINANCIERA**

**SUBPROCESO: ELABORACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

No.	(1) Riesgos (Aspectos Críticos)	(2) Acciones	(3) Políticas de Operación
1	Demora	Prevenir mediante la gestión con el sistema informático. Prevenir mediante la generación de alertas y recordatorios referente a los vencimientos	Periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación. Generar capacitaciones referente a cada actualización de la reglamentación.
2	Desacuerdo	Prevenir mediante capacitaciones a todos los involucrados en la recopilación de la información a rendir.	
3	Omisión		

**Elaborado por:** \_\_\_\_\_ **Fecha:** \_\_\_\_\_

**Revisado por:** \_\_\_\_\_ **Fecha:** \_\_\_\_\_

**Aprobado por:** \_\_\_\_\_ **Fecha:** \_\_\_\_\_

**PEDRO ARNALDO CHEBLIS BROZON**  
Firmado digitalmente por PEDRO ARNALDO CHEBLIS BROZON  
Fecha: 2025.12.23 16:15:06 -03'00'

**GUSTAVO RAMON GONZALEZ AGUILERA**  
Firmado digitalmente por GUSTAVO RAMON GONZALEZ AGUILERA  
Fecha: 2025.12.24 09:55:24 -03'00'

**NAZIR MARIA TORALES KATRIP**  
Firmado digitalmente por NAZIR MARIA TORALES KATRIP  
Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO CUALIFICADO DE FIRMA ELECTRONICA, ou=F2, ou=TORALES KATRIP, givenName=NAZIR MARIA, cn=NAZIR MARIA TORALES KATRIP, serialNumber=C1294256  
Fecha: 2025.12.24 11:06:49 03'00'

**GERMAN DARIO ESCURRA CARDOZO**  
Firmado digitalmente por GERMAN DARIO ESCURRA CARDOZO  
Nombre de reconocimiento (DN): c=PY, o=CERTIFICADO CUALIFICADO DE FIRMA ELECTRONICA, ou=F2, ou=ESCURRA CARDOZO, givenName=GERMAN DARIO, cn=GERMAN DARIO ESCURRA CARDOZO, serialNumber=C2222865  
Fecha: 2025.12.24 11:28:35 -03'00'