

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025
PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026**

I. IDENTIFICACIÓN DE LA CONATEL:

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

1.1. FINES:

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.

1.2. MISIÓN:

"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."

1.3. VISIÓN:

"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."

II. ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA:

- Manual de Procedimientos MAGU.
- Planes de Mejoramiento derivados de Auditorías de Gestión realizados en años anteriores.
- Procedimientos internos aplicados para el cumplimiento de los trabajos de Auditoria.

III. DEPENDENCIAS A AUDITAR:

Las Áreas involucradas en las auditorias de gestión realizadas en los años 2022, 2023, 2024 y 2025, cuyas observaciones culminaron en Planes de Mejoramiento, así como también el seguimiento de las acciones propuestas por las dependencias cuyo plazo de vencimiento a fenecido y se encuentran en estado de incumplimiento.

IV. OBJETIVOS DEL TRABAJO:

1. Objetivo General

Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes con el fin de emitir una opinión sobre el seguimiento a las Auditorías realizadas en el Ejercicio Fiscal 2022, Ejercicio Fiscal 2023, Ejercicio Fiscal 2024 y Ejercicio Fiscal 2025, con el objeto de verificar el cumplimiento de los planes de

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025
PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026**

mejoramientos de cada dependencia responsable de las observaciones emanadas de los informes de esos periodos.

V. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:

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

Las áreas sometidas a esta revisión son las que cuentan con planes de mejoramiento pendientes de ejecución de acciones.

VI. RIESGO E IMPORTANCIA RELATIVA:

- La no provisión en tiempo y forma de los documentos relacionados a la auditoría.
- Escasa colaboración del área.

VII. 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° 7445/2025 de la Función Pública y del Servicio Civil
- Decreto 7271/2017 “Por el cual se aprueba el sistema integrado de la auditoría general del poder ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo”.
- Resolución AGPE N° 290/2017 por la cual se reglamenta el uso del SIAGPE, para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo.
- Otras disposiciones aplicables al área sujeto de verificación.

VIII DESARROLLO DE LA AUDITORIA

En cumplimiento al Interno DIR N° 17.03/2025, se procedió a verificar los Planes de mejoramiento, y sus avances, correspondientes a las Auditorías practicadas en los ejercicios 2022, 2023, 2024 y 2025.

Al respecto se pudo observar cuanto sigue:

1- GERENCIA DE SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES.

A través del Interno DAG-AI/00058/2025, se solicitó a la Gerencia de Servicios de Telecomunicaciones, el avance de las acciones a través del SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo) cuyo plazo feneció el 31/12/2025. Al respecto se detalla cuanto sigue:

- ✓ **Informe Final de Auditoría DAG N° 13/2024 – VERIFICACION DEL CONTROL DE TITULOS HABILITANTES DEL SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES.**

Se ha procedido a la regularización del 100% en el avance de las acciones

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025
PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026**

2- GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA.

Informe Final de Auditoría DAG- AI N° 04/2025 – VERIFICACIÓN DE LA GESTION DE INGRESOS

A través del Interno DAG-AI/00061/2025, se solicitó a la Gerencia Administrativa Financiera el avance de las acciones a través del SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo) cuyos plazos han fenecido. Al respecto se observa cuanto sigue:

- ✓ ***Informe Final de Auditoría DAG- AI N° 15/2022 – VERIFICACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE BIENES PATRIMONIALES DE LA INSTITUCIÓN.***

Se ha procedido a la regularización del 100% en el avance de las acciones.

3- DIVISION DE COMUNICACION SOCIAL.

- ✓ ***Informe Final de Auditoría DAG N° 14/2025 – VERIFICACIÓN DE LA GESTION DE COMUNICACION***

Tras el seguimiento realizado a través del SIAGPE, se indica que ninguna de las acciones de mejoramiento programadas para los hallazgos han sido iniciada o completada. Se ha constatado que el plan de acción asociado no presenta progreso, reflejándose en un valor de 0% (cero porciento) en la columna “Avance” de todos los registros, lo cual sugiere una ausencia de implementación de las medidas correctivas recomendadas en el plazo previsto.

4- GERENCIA OPERATIVA DE CONTRATACIONES.

- ✓ ***Informe Final de Verificación de Contratos IFV N° 30/2024 – Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP)***

Por Interno DAG-AI/0056/2025, se solicitó el avance de las acciones a través del SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo) y se procedió a su verificación, comprobándose que las mismas se encuentran cumplidas al 100%.

- ✓ ***Informe Final de Auditoría DAG N° 05/2025 - VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN DE CONTRATOS***

Se ha procedido a la regularización del 100% en el avance de la acción comprometida.

5- GERENCIA DE CAPITAL HUMANO

- ✓ ***Informe Final de Auditoría DAG N° 05/2024 - VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO - CAPACITACIÓN***

El plazo para el cumplimiento del Plan de Mejoramiento feneció el 05/08/2024, a través del Interno DAG-AI/000597/2025, se solicitó el avance de las acciones a través del SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoría del Poder Ejecutivo, se ha visualizado 3 acciones cumplidas, 1 (una) acción de mejoramiento, con un 50 % de avance y quedando 4 acciones en estado incumplido; sin evidencias de realización.

6- AUDITORIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM MECIP 2015 - EJERCICIO 2023

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

✓ **Informe Final de Auditoría DAG N° 02/2024** – Verificación del Sistema de Control Interno NRM MECIP 2025, correspondiente al Ejercicio 2023.

6.1 Componente Ambiente de Control – Protocolo de Buen Gobierno: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/08/2024, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

▼

Código

A.3. 10990290

Título de la Observación

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL - PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

-Falta de Implementación del Instrumento de Evaluación de la Gestión de Buen Gobierno aprobado por RD N° 499/2024 y observar el cumplimiento de las funciones establecidas en el Código de Buen Gobierno... Ver más

Responsable

JORGE MEZA (jorgemeza)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:11026867)

Implementar el Instrumento de Evaluación de la Gestión de Buen Gobierno aprobado por RD N° 499/2024 y observar el cumplimiento de las funciones establecidas en el Código de Buen Gobierno en el Art. 40... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Encuesta interna, Informe a la máxima autoridad institucional sobre el resultado de la encuesta. (id:11525565)	08/05/2024	31/08/2024		0%	 

6.2 Componente de Control de Implementación – Sistema de Información: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2024. Se solicitó prórroga hasta fines de Marzo 2025 debido a que se encontraban revisando el Manual de Políticas aprobado en el año 2021, se ha visualizado que la acción sigue en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

▼

Código

C.4 10991382

Título de la Observación

COMPONENTE DE CONTROL DE LA IMPLEMENTACION - SISTEMA DE INFORMACION.

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

- Baja implementación de la propuesta de Políticas y Normas Generales de tecnología de la información.

Responsable

 Rodney Colman (rodneycolman)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:11026933)

B La Resolución Dir N° 1407/2022 aprueba la propuesta de Políticas y Normas Generales de tecnología de la información para la institución por lo cual se requiere la implementación de dichas políticas.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Revisión del Manual de Políticas y Normas vigentes, para actualización y socialización del mismo, para su implementación. (id:12583239)	05/08/2024	31/12/2024		0%	 

7- AUDITORIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM MECIP 2015 - EJERCICIO 2024

✓ Informe Final de Auditoría DAG N° 02/2025 – Verificación del Sistema de Control Interno NRM MECIP 2025, correspondiente al Ejercicio 2024.

7.1 Componente Ambiente de Control – Protocolo de Buen Gobierno: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 20/11/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

▼

Código

A.3 18924611

Título de la Observación

AMBIENTE DE CONTROL - PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se especifica cómo se garantizará el seguimiento y la periodicidad, ni qué medidas se tomarán en caso de incumplimiento de las funciones establecidas en el Código de Buen Gobierno. Esto podría gene... Ver más 

Responsable

 JORGE MEZA (jorgemeza)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:18929808)

Implementar el Instrumento de Evaluación de la Gestión de Buen Gobierno aprobado por RD N° 499/2024 y observar el cumplimiento de las funciones establecidas en el Código de Buen Gobierno en el Art. 40... Ver más 

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Se establecerá un procedimiento formal para el seguimiento y evaluación periódica del cumplimiento del Código de Buen Gobierno, mediante la aplicación semestral del Instrumento de Evaluación aprobado por RD N° 499/2024. Este procedimiento incluirá la designación de responsables, cronograma de aplicación, mecanismos de reporte, y definición de medidas correctivas en caso de incumplimiento. Los resultados serán presentados cada seis (6) meses al Comité Directivo, conforme al Art. 40 del Código de Buen Gobierno. (id:20280613)	En Ejecución	16/07/2025	20/11/2025		0%	

7.2 Componente Ambiente de Control – Política de Gestión del Talento Humano: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

A.4 18924669

Título de la Observación

AMBIENTE DE CONTROL - POLITICA DE GESTION DE TALENTO HUMANO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Falta un Plan de Trabajo que defina los procesos específicos que deben llevar a cabo para la implementación de las Políticas de Talento Humano, y detalle cómo se medirán los indicadores y las acciones... Ver más

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929817)

Realizar los procesos tendientes a la implementación de las Políticas de Talento Humano, así como también presentar un Plan de trabajo que asegure el cumplimiento de las NRM e indicadores que permitan... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Implementación gradual de Políticas de talento humano incluyendo en el plan anual de trabajo indicadores de cumplimiento (id:19230312)	En Ejecución	06/05/2025	31/12/2025		0%	
2 Elaboración del Plan de Trabajo detallado (cronograma, responsables, indicadores) (id:19230572)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	
3 La definición clara de los procesos requeridos para la ejecución del Plan (id:19230665)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

7.3 Componente Control de la Planificación – Estructura Organizacional: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

B.2.1 18925024

Título de la Observación

CONTROL DE LA PLANIFICACION - ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Falta actualización de Organigrama y perfiles de puestos conforme al modelo de Gestión por Procesos.

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929851)

Revisar y/o definir la Estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de puestos) conforme al modelo de Gestión por Procesos aprobado por Resolución de Directorio N° 3316/2023 "Por la cual se aprue... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Mantener actualizada la documentación técnica que sustenta la propuesta de nueva estructura organizacional, incluyendo organigrama, perfiles de puesto y justificación técnica (id:19599369)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	
2 Diseñar una estrategia de implementación progresiva de la nueva estructura organizacional a ser aprobada (id:19599601)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

B.2.2 18925057

Título de la Observación

CONTROL DE LA PLANIFICACION - ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Falta de capacitación para conocimiento de los funcionarios sobre sus funciones y responsabilidades.

Responsable

 David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:18929860)

Continuar con los procesos de actualización y aprobación los Manuales de funciones conforme a la Estructura Organizacional de la Institución, documentar formalmente la Estructura Organizacional (Organ... Ver más 

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Una vez aprobada la nueva estructura organizacional, actualizar gradualmente los manuales de funciones considerando los perfiles de puesto y organigrama propuestos incorporado funciones por proceso (id:19600218)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	
2  Implementar un plan de sensibilización institucional sobre funciones y responsabilidades (id:19600594)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

7.3 Componente Control de la Planificación – Identificación y evaluación de Riesgos: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

B.3 18925121

Título de la Observación

CONTROL DE LA PLANIFICACION - IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observa que en todos los procesos institucionales se evidencien actividades de identificación y evaluación de riesgo, estableciendo estrategias de seguimiento y control de los mismos.

Responsable

 Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:18929869)

Evidenciar actividades de identificación y evaluación de los riesgos de todos los procesos institucionales conforme al Plan Estratégico Institucional 2022-2025 y establecer estrategias de seguimiento... Ver más 

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Implementar monitoreos semestrales de los riesgos institucionales. (id:19229724)	En Ejecución	19/05/2025	31/12/2025		0%	

7.4 Componente Control de la Implementación – Competencia, Formación y Toma de Conciencia: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

C.2 18925216

Título de la Observación

CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN - COMPETENCIA, FORMACIÓN Y TOMA DE CONCIENCIA

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

En relación con la competencia, formación y toma de conciencia, se ha identificado la necesidad de emitir reportes o informes detallados sobre las evaluaciones de desempeño, realizados por los resp... Ver más

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929887)

En cuanto a la Competencia, Formación y Toma de Conciencia: 1. Se sugiere emitir reportes o informes de Evaluaciones de Desempeños por parte de los responsables del desarrollo del talento humano o de... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Elaboración periódica de reportes de evaluación del desempeño con el fin de identificar necesidades específicas de formación vinculadas a la operación institucional y utilizarlas como insumo para la planificación de capacitaciones. (id:19530743)	En Ejecución	01/05/2025	31/12/2025		0%	
2 Realizar seguimiento y evaluación del Plan de Capacitación institucional incluyendo informes de avance en la ejecución y medición de la eficacia de las actividades formativas mediante herramientas como encuestas y evaluaciones de los participantes. (id:19534938)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	
3 Fomentar la identidad y el sentido de pertenencia institucional a través de una buena comunicación interna y actividades de inducción y reintroducción, que refuercen el compromiso de los funcionarios con los valores y objetivos de la institución (id:19536894)	En Ejecución	01/05/2025	31/10/2025		0%	

7.5 Componente Control de la Implementación – Comunicación Interna y Comunicación Externa: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

C.3 18925257

Título de la Observación

CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN - COMUNICACIÓN - COMUNICACIÓN INTERNA Y COMUNICACIÓN EXTERNA

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

En relación con la Comunicación Interna y Externa, se ha observado que la Institución ha actualizado el Manual Estratégico de Comunicación V 3.0. No obstante, no se han encontrado evidencias claras de... Ver más

Responsable

Carolina Pereira (carolinapereira)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929898)

Implementar de manera formal y sistemática los lineamientos establecidos en el Manual Estratégico de Comunicación V 3.0, asegurándose de que todos los niveles de la Institución, tanto internos como ex... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 1) COMUNICACIÓN EXTERNA: Se realizaron publicaciones e intervenciones en medios tradicionales de comunicación (diarios, televisión y radio). 2) COMUNICACIÓN INTERNA: Se comparte información de carácter institucional por la vía de la INTRANET y a través de un grupo de Whatsapp, manejado exclusivamente por la División de Comunicación Social. (id:19117093)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

7.6 Componente Control de la Evaluación - Seguimiento y Medición del Control Interno: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

D.1 18925344

Título de la Observación

CONTROL DE EVALUACIÓN - SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DEL CONTROL INTERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Se ha observado que, aunque la Institución ha establecido indicadores y métricas en los niveles estratégicos (Plan Estratégico Institucional - PEI) y operativos (Plan Operativo Institucional - POI), n... Ver más

Responsable

Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929955)

Se recomienda implementar un sistema de seguimiento y medición de los indicadores de desempeño definidos en el PEI y POI. Esto incluye la elaboración de informes periódicos que permitan analizar el pr... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Elaborar y remitir informes semestrales sobre los avances de los indicadores a las Maximas Autoridades. (id:19223943)	En Ejecución	19/05/2025	31/12/2025		0%	

7.7 Componente Control de la Evaluación - Auditoria Interna: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

D.1 18925344

Título de la Observación

CONTROL DE EVALUACIÓN - SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DEL CONTROL INTERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Se ha observado que, aunque la Institución ha establecido indicadores y métricas en los niveles estratégicos (Plan Estratégico Institucional - PEI) y operativos (Plan Operativo Institucional - POI), n... Ver más

Responsable

Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:18929955)

Se recomienda implementar un sistema de seguimiento y medición de los indicadores de desempeño definidos en el PEI y POI. Esto incluye la elaboración de informes periódicos que permitan analizar el pr... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Elaborar y remitir informes semestrales sobre los avances de los indicadores a las Maximas Autoridades. (id:19223943)	En Ejecución	19/05/2025	31/12/2025		0%	

IX

AUDITORIAS REALIZADAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y LA AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO

✓ Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno 2023

En el marco del seguimiento a las acciones correctivas derivadas del Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno 2023, se constató que se comprometieron 55 (cincuenta y cinco) acciones, de las cuales 9 (nueve) acciones evaluadas se encuentran en estado incumplido, habiendo fenecido los plazos establecidos y sin evidencias documentales que respalden su ejecución.

1 Componente ambiente de Control: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de las acciones ha fenecido, se visualizaron las acciones en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

A.3 12564467

Título de la Observación

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

El Código de Ética - versión 7.0, formalizado en la Resolución Directorio 3476/23, presenta varias áreas de mejora. Las capacitaciones y encuestas no logran una comunicación y aplicación adecuada.

Responsable

PEDRO CHEBLIS (pcheblis)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:12612077)

La Institución debe asegurar que la socialización de la Política de Control Interno, el Código de Ética, el Protocolo de Buen Gobierno y las Políticas de Talento Humano, además de ser realizada por va... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Se organizarán talleres de capacitación sobre la NRM, con énfasis en Protocolo de Buen Gobierno para que induzcan a la sensibilización y a la reflexión de cada funcionario de la institución, con el acompañamiento de la Coordinación del Comité de Control Interno MECIP. Remitir el código de ética actualizado a través de los canales de comunicación formales (id:12966963)	Finalizado y Verificado por AI	08/10/2024	01/01/2025		100%	

Recomendación #2

(id:12683810)

Se recomienda elaborar una estrategia utilizando diversos canales de comunicación para llegar a todos los empleados, asegurando de que la información sobre el Código de Ética sea accesible y visible,... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Elaboración de video educativo acerca de los valores institucionales. (id:12966986)	En Ejecución	05/09/2024	31/12/2024		0%	

Código

A.6 12566416

Título de la Observación

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Se observaron debilidades en el Código de Buen Gobierno - versión 7.0, aprobado en la Resolución Directorio 499/24. No hay informes del Comité de Buen Gobierno sobre la evaluación del desempeño utiliz... Ver más

Responsable

Marco Cubilla (mcubilla)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:12612077)

La Institución debe asegurar que la socialización de la Política de Control Interno, el Código de Ética, el Protocolo de Buen Gobierno y las Políticas de Talento Humano, además de ser realizada por va... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 1- Se organizarán talleres de capacitación sobre la NRM, con énfasis en su implementación para que los funcionarios tengan una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los objetivos misionales. , con el acompañamiento de la Coordinación del Comité de Control Interno MECIP. (id:12950747)	Finalizado y Verificado por AI	18/10/2024	09/11/2024		100%	
2 2- Se realizará una encuesta sobre la evaluación del desempeño utilizando índices de gestión ética y comunicación. (id:12950787)	Finalizado y Verificado por AI	19/10/2024	22/12/2024		100%	
3 3- Se realizará alineado con los principios del Código de Ética - versión 7.0 (id:12950810)	En Ejecución	03/11/2024	03/01/2025		0%	

Recomendación #2

(id:12684697)

Se indica desarrollar y definir claramente indicadores de gestión ética y comunicación que el Comité de Buen Gobierno pueda utilizar para evaluar el desempeño, asegurando que los principios y directri... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 1- Se realizaran reuniones con el Gerente de Ética, la Líder de Ética y el promotor de Buen Gobierno, para definir claramente indicadores de gestión ética y comunicación que el Comité de Buen Gobierno pueda utilizar para evaluar el desempeño. (id:12950842)	En Ejecución	04/10/2024	02/11/2024		0%	

2 Componente Control de la Implementación: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de las acciones ha fenecido, se visualizaron las acciones en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

C.5 12580287

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se encontraron registros o informes que evidencien análisis de las capacidades técnicas de los funcionarios, basados en su educación, formación y experiencia, para demostrar su competencia en la ej... Ver más

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:12612136)

Gestionar la capacitación del personal directivo y funcionarios sobre la NRM a fin de apoyar su efectiva implementación.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Actualizar la capacitación en NMR al Personal, Directivos y funcionarios de la CONATEL (id:12839244)	Finalizado y Verificado por AI	19/10/2024	01/01/2025		100%	

Recomendación #2

(id:126900000)

Se sugiere crear una matriz que detalle las competencias necesarias para cada puesto, basadas en la educación, formación y experiencia requerida e implementar evaluaciones periódicas para identificar... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Hacer seguimiento a la solicitud de homologación de los perfiles de cada uno de los puestos, remitida al Viceministerio de Capital Humano. Modificar la herramienta de EDD enfocado al puesto y las competencias requeridas para cada puesto. (id:12952057)	En Ejecución	06/09/2024	31/12/2024		0%	
2 Desarrollar una matriz de competencias para cada puesto, especificando las competencias técnicas requeridas en términos de educación, formación y experiencia. (id:131040951)	En Ejecución	06/09/2024	31/12/2024		0%	

3 **Componente Control de la Evaluación:** El plazo de vencimiento para el cumplimiento de las acciones ha fenecido, se visualizaron las acciones en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

D.1 12657832

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se ha llevado a cabo la aplicación efectiva y por consiguiente obtenido los resultados de la implementación de la guía metodológica y formularios para la identificación y seguimiento de indicadores... Ver más

Responsable

Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos

Recomendación #1

(Id:12690457)

Aconsejamos ajustar y mejorar los contenidos de la guía metodológica basándose en la evaluación y retroalimentación recibida, simplificando los procesos descritos para hacerlos más accesibles y fácil... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Identificar los puntos específicos de la guía metodológica donde los usuarios encontraron dificultades o sugirieron mejoras y desarrollar una capacitación de actualización. (Id:13192458)	En Ejecución	08/09/2024	01/01/2025		0%	

Código

D.2 12658106

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observaron informes sobre la eficacia de las acciones implementadas para la mejora, según exigencia de la Norma de Requisitos Mínimos.

Responsable

Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos

Recomendación #1

(Id:12658204)

La Auditoria Interna debe realizar actividades de seguimiento que incluya la verificación de la implementación de los planes de mejoramiento y la efectividad de las acciones tomadas

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 2.1 Desarrollar una guía de procedimientos para el seguimiento de los planes de mejoramiento. (Id:13192481)	En Ejecución	08/09/2024	31/12/2024		0%	
2 2.2 Asignar auditores específicos para realizar el seguimiento de los planes de mejoramiento. (Id:13192504)	Finalizado y Verificado por AI	08/09/2024	01/01/2025		100%	

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código
D.3 12658107

Título de la Observación
COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION

Estado Observación
En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se visualizó procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación e implementación de auditorías internas.

Responsable

 Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1
(id:12690463)

Se recomienda desarrollar un formato estándar para los informes de auditoría que incluya hallazgos, conclusiones y recomendaciones, así como un sistema de monitoreo para seguir el progreso de las acci... Ver más 

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  3.1 Desarrollar un formato estándar de informe que incluya secciones claves: introducción, hallazgos, conclusiones, recomendaciones y plan de acción propuesto. (id:13192527)	En Ejecución	08/09/2024	31/12/2024		0%	
2  Verificar que cada hallazgo esté claramente vinculado con una conclusión y recomendación específica para facilitar la interpretación y acción. (id:13192573)	Finalizado y Verificado por AI	08/09/2024	01/01/2025		100%	

4 **Componente Control para la Mejora:** El plazo de vencimiento para el cumplimiento de las acciones ha fenecido, se visualizaron las acciones en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código
E 12666823

Título de la Observación
COMPONENTE CONTROL PARA LA MEJORA

Estado Observación
En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observaron suficiente evidencia relacionada al componente de control para la mejora, como: Informes de análisis, determinación y seguimiento de acciones; Procedimientos para definir la metodol... Ver más 

Responsable

 Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1
(id:12690469)

Se recomienda desarrollar procedimientos detallados para la identificación, análisis, y gestión de acciones de mejora, utilizando criterios claros para priorizar acciones correctivas, preventivas y de... Ver más 

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Establecer revisiones periódicas del procedimiento para ajustar los criterios de priorización y asegurar que estén alineados con los objetivos organizacionales y el contexto operativo. (id:13192550)	En Ejecución	08/09/2024	31/12/2024		0%	

✓ **Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno 2024**

En el marco del seguimiento a las acciones correctivas derivadas del *Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno 2024*, se constató que se comprometieron 21 (veintiún) acciones, de las cuales 9 (nueve) acciones evaluadas se encuentran en estado incumplido, habiendo fenecido los plazos establecidos y sin evidencias documentales que respalden su ejecución.

1 Componente Ambiente de Control - Protocolo de Buen Gobierno: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código

A.3 23916409

Título de la Observación

COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL - PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observaron informes de evaluación del desempeño del buen gobierno nmediante la aplicacion de los indices de gestion etica y comunicacion, y del cumplimiento de los compromisos asumidos. Tampoco... Ver más

Responsable

JORGE MEZA (jorgemeza)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:23918630)

Se recomienda reactivar el Comité de Buen Gobierno mediante la elaboración de un plan anual de trabajo, reuniones periódicas y emisión de informes de evaluación del desempeño institucional conforme a... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 FORTALECER EL COMITE DE BUEN GOBIERNO E IMPLEMENTAR EVALUACION PERIODICA DEL PROTOCOLO (id:24249716)	En Ejecución	22/10/2025	31/12/2025		0%	

2 **Componente Control de la Planificación - Estructura Organizacional:** El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

B.3 23916413

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA PLANIFICACION - ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

Los perfiles de cargos no están alineados a la estructura organizacional y no son conocidos por los funcionarios.

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:23918799)

Se sugiere revisar y actualizar los perfiles de puestos conforme a la estructura organizacional vigente, asegurando su difusión y comprensión entre los funcionarios mediante jornadas informativas o ci... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Actualizar y difundir perfiles de cargo. Asegurar conocimiento por los funcionarios. (Sujeto a la aprobación de la nueva estructura organizacional) (id:24256609)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

3 **Componente Control de la Planificación - Control Operacional - Procedimientos:** El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código

C.2.2 23916419

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA IMPLEMENTACION - CONTROL OPERACIONAL - PROCEDIMIENTOS

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observó diagnóstico de necesidades ni indicadores de ejecución y eficacia del plan.

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1

(id:23920064)

se recomienda realizar un diagnóstico de necesidades institucionales y de capacitación, definiendo indicadores que midan la ejecución, eficiencia y eficacia de los planes operativos y estratégicos.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Ejecutar plan de capacitación con enfoque en resultados e indicadores. (id:24256241)	En Ejecución	01/01/2025	31/12/2025		0%	

4 **Componente Control de la Implementación - Competencia, Formación y Toma de conciencia:** El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

Código
C.4 23916418

Título de la Observación
COMPONENTE CONTROL DE LA IMPLEMENTACION - COMPETENCIA, FORMACION Y TOMA DE CONCIENCIA

Estado Observación
En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se remitió evidencia de acciones de concienciación sobre roles y consecuencias de incumplimiento.

Responsable

David Espinola (davidespinola)

Replicar en todos

Recomendación #1
(Id:23920275)

Se recomienda desarrollar programas de concienciación y capacitación sobre responsabilidades funcionales, valores institucionales y consecuencias de incumplimiento, documentando las evidencias de part... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Establecer mecanismos para comunicar funciones roles y consecuencias. (Id:24256703)	En Ejecución	01/10/2025	31/12/2025		0%	

5 Componente Control de la Implementación - Comunicación - Comunicación Interna: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código
C.5 23916420

Título de la Observación
COMPONENTE CONTROL DE LA IMPLEMENTACION - COMUNICACION - COMUNICACION INTERNA

Estado Observación
En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se demostró implementación de mecanismos efectivos de comunicación interna y espacios participativos

Responsable

Carolina Pereira (carolinapereira)

Replicar en todos

Recomendación #1
(Id:23920317)

Se sugiere fortalecer la comunicación interna mediante canales formales y espacios participativos (reuniones, boletines, intranet institucional), promoviendo la transparencia y el trabajo colaborativo... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Mejorar comunicación institucional medios efectividad y conversatorios (Id:24222513)	En Ejecución	22/04/2025	31/12/2025		0%	

6 Componente Control de la Implementación - Comunicación - Rendición de Cuenta: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 10/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

Código
C.6 23916421

Título de la Observación
COMPONENTE CONTROL DE LA IMPLEMENTACION - COMUNICACION - RENDICION DE CUENTAS

Estado Observación
En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se comprobó la efectiva realización de la rendición ni la participación ciudadana, ni se documentaron temas tratados.

Responsable

Fatima Lillana Cano (lillicano)

Replicar en todos

Recomendación #1
(Id:23920330)

Se sugiere establecer un procedimiento documentado de rendición de cuentas y participación ciudadana, que contemple la planificación, convocatoria, desarrollo, registro de compromisos y difusión públi... Ver más

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1 Se desarrollara un procedimiento documentado de rendición de cuentas y participación ciudadana, que contemple la planificación, convocatoria, desarrollo, registro de compromisos y difusión pública, en coordinación del Comité de Rendición de Cuentas. (Id:24062084)	En Ejecución	10/11/2025	10/12/2025		0%	

7 Componente Control de la Evaluación - Seguimiento y Medición del Control Interno: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026

AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026

▼

Código

D.1.1 23916422

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION - SEGUIMIENTO Y MEDICION DEL CONTROL INTERNO

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observaron informes de seguimiento ni registros de acciones correctivas o preventivas implementadas

Responsable



Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:23920399)

Se recomienda implementar un sistema de seguimiento y medición de acciones correctivas y preventivas derivadas de auditorías o evaluaciones internas, garantizando su registro y evidencia documental.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Registrar acciones de mejoras implementadas y su efectividad. (id:24292614)	En Ejecución	01/07/2024	31/12/2025		0%	

8 Componente Control de la Evaluación - Auditoria Interna: El plazo de vencimiento para el cumplimiento de la acción feneció el 31/12/2025, se ha visualizado la acción en estado incumplido; sin evidencias de realización.

▼

Código

D.2.1 23917695

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION - AUDITORIA INTERNA

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observaron informes sobre la eficacia de las acciones implementadas para la mejora.

Responsable



Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:23920437)

Se recomienda establecer un procedimiento de verificación de la eficacia de las acciones de mejora implementadas, generando informes que evidencien resultados, impactos y acciones pendientes.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Se establecera un procedimiento de verificación de la eficacia de las acciones de mejora implementadas. (id:24292578)	En Ejecución	01/07/2024	31/12/2025		0%	

▼

Código

D.2.2 23917696

Título de la Observación

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION - AUDITORIA INTERNA

Estado Observación

En Ejecución [RESP]

Descripción de la Observación

No se observó el procedimiento aprobado, que incluya la planificación, ejecución y seguimiento de las auditorías internas

Responsable



Jorge Andrés Correa Prieto (jacorrea)

Replicar en todos 

Recomendación #1

(id:23920461)

Se recomienda formalizar y aprobar un procedimiento de auditoría interna conforme al MECIP, que contemple las etapas de planificación, ejecución, seguimiento.

Acciones de Mejoramiento

ACCIÓN / SUB-ACCIÓN	ESTADO	INICIO	FIN	PROGRESO	%	OPERACIONES
1  Se formalizara y aprobara un procedimiento de auditoría interna conforme al MECIP, que contemple las etapas de planificación, ejecución, seguimiento. (id:24297105)	En Ejecución	01/07/2025	31/12/2025		0%	

X **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.**

Del análisis realizado sobre los avances de los Planes de Mejoramiento correspondientes a auditorías de los ejercicios 2022, 2023, 2024 y 2025, se observa que la Gerencia de Servicio de Telecomunicaciones, Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Operativa de Contrataciones han cumplido en su totalidad las acciones establecidas. En contrapartida, la División de Comunicación Social y Gerencia de Capital Humano presentan acciones incumplidas sin evidencia de ejecución, a pesar del vencimiento de los plazos

**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
INFORME FINAL DE AUDITORÍA DAG-AI N° 03/2026
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2DO. SEMESTRE 2025
PLAN DE TRABAJO ANUAL 2026**

establecidos. Estos resultados evidencian la necesidad de fortalecer el seguimiento institucional para asegurar el cumplimiento oportuno de los compromisos asumidos.

En los Informes de Verificación del Sistema de Control Interno NRM MECIP 2015, Ejercicio 2023 y Ejercicio 2024, se requiere especial atención, donde la falta de implementación de acciones refleja una debilidad estructural que compromete la madurez del control interno y la gestión de riesgos de la institución.

Del análisis del seguimiento a las acciones correctivas comprometidas en los Informes de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno 2023 y 2024, emitidos por la Contraloría General de la República y la Auditoría General del Poder Ejecutivo, se concluye que persisten debilidades relevantes en la gestión y fortalecimiento del Sistema de Control Interno institucional. La reiteración de acciones incumplidas en ejercicios consecutivos refleja deficiencias en la planificación, ejecución, seguimiento y monitoreo de las acciones correctivas, lo que limita la efectividad del Sistema de Control Interno y aumenta el riesgo de incumplimiento de los objetivos institucionales y de las disposiciones normativas vigentes.

Por lo tanto, ***se recomienda al Directorio instruir a las dependencias que no presentaron avances en sus Planes de Mejoramiento, cumplir con dicho compromiso, dado que es una exigencia de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, de la Contraloría General de la República y de la Norma de Requisitos Mínimos – MECIP 2015***, por consiguiente, ante la omisión de respuesta es la Institución la que no cumple con las disposiciones legales vigentes.

Es nuestro informe,

Atentamente,

Asunción, 06 de Febrero de 2026.-

C.P. Carolina Bello
Dpto. Auditoría de Gestión

Lic. Claudio Espínola
Dpto. Auditoría de Gestión

Abg. Rodrigo Lobos
Jefe Interino
Dpto. Auditoría de Gestión

Abg. Jorge Correa Prieto
Auditor Interno