

## MEMORANDUN N° 117 /DPAGT-AI/2017

**ID: 642027**

**A :** AUDITORIA INTERNA  
**Ref. :** Informe Final N° 11 /DPAGT-AI/2017  
**Fecha :** 6/10/2017

Remito el Informe Final de referencia, correspondiente a la Auditoría practicada sobre el cumplimiento del Procedimiento para la Distribución de combustible Mantenimiento y Reparación de Motogeneradores del Área Capital, Periféricas e Interior del País, realizado por muestreo a los Dptos. Gestión de Servicio de Fdo. De la Mora, Acceso Sur, Capiatá y los Distritos N° 1 Concepción, N° 7 Encarnación y N° 10 Ciudad del Este.

Por consiguiente, en base a las recomendaciones efectuadas se sugiere que el presente documento sea remitido a:

- **Presidencia del Directorio** para conocimiento y/o acción futura
- **Gerencias Técnica e Interior**, para atención, conocimiento y remisión de informes según corresponda.
- Por intermedio de la **Gerencia Técnica y la Subgerencia de Gestión de Red y Calidad de Servicios a los Departamentos Gestión de Servicios de Fernando de la Mora, Acceso Sur y Capiatá** para el llenado de las planillas de Planes de Mejora Funcional que van en anexo al informe final.-

Atentamente,



**ING. ALEJANDRO RECALDE MORA**  
Jefe Dpto. Auditoría de Gestión Técnica

Foliados de 01 al 14, incluido este Memorándum.

**Se adjunta:**

Fotocopia del descargo del Dpto. Energía y Climatización con 3 hojas  
Fotocopia del descargo del DGS de Capiatá con 1 hoja  
Fotocopia del descargo del DGS Acceso Sur con 1 hoja  
Fotocopia del descargo del Distrito N° 1 Concepción con 1 hoja  
Fotocopia del descargo del Distrito N° 7 Encarnación con 1 hoja  
Fotocopia del descargo del Distrito N° 10 Ciudad del Este con 2 hojas  
PMF en planilla Excel con 1 hoja



## INFORME FINAL N° 11/DPAGT – AI/2.017

**Auditoría practicada en el Dpto. Gestión de Servicio de Fdo. de la Mora, Acceso Sur, Capiatá y Distritos N° 1 Concepción, N° 7 Encarnación y N° 10 Ciudad del Este, a fin de efectuar el control y seguimiento de la implementación del Procedimiento para la Distribución de Combustible, Mantenimiento y Reparación de Motogeneradores del Área Capital, Periféricas e Interior del País.**

### 1. ANTECEDENTES

El presente trabajo fue realizado en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna en fecha del 2 al 30 de junio del corriente cumpliendo con la Orden de Trabajo N° 33/A.I./2017.

### 2. ALCANCE

La auditoría comprende la revisión del estado de los bienes y servicios que conforman el patrimonio de la Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A., y el cumplimiento de los Reglamentos y Procedimientos vigentes.

### 3. OBJETIVOS

- 3.1. Verificar el cumplimiento de los procedimientos y disposiciones legales vigentes.
- 3.2. Controlar el estado y funcionamiento de los motogeneradores.

### 4. TRABAJOS REALIZADOS

- 4.1. Relevamiento de información referente a los responsables de la carga de combustible a motogeneradores, proporcionada por la División del Parque Automotor.
- 4.2. Evaluar el sistema de control de retiro y uso del combustible destinado a los motogeneradores de la compañía, verificando documentación y visita in situ en sitios elegidos en forma aleatoria, a los efectos de verificar el estado de los mismos en las siguientes Centrales y Distritos: Fernando de la Mora, Acceso Sur, Capiatá, Distrito N° 1 - Concepción, Distrito N° 7 - Encarnación y Distrito N° 10 - Ciudad del Este.
- 4.3. Control de la gestión realizada en cada caso con relación al cumplimiento del Procedimiento para la Distribución de Combustible, Mantenimiento y Reparación de Motogeneradores del Área Capital, Periféricas e Interior del País, aprobado por el Directorio de la Compañía según Acta N° 17 de fecha 10/04/2012, en adelante **El Procedimiento**.



## 5. CUADRO DE SITUACIÓN OBSERVADA, DESCARGOS, CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

SITUACIÓN OBSERVADA	DESCARGO	CONCLUSIONES	RECOMENDACIONES A:
1. (H) Hemos verificado que en las Centrales de los Dpto. de Gestión de Servicio (DGS) de Fernando de la Mora (FDM), Acceso Sur y Capiatá y en los <b>Distritos</b> de Concepción (N° 1), Encarnación (N° 7) y de Ciudad del Este (N° 10) <u>no se cumplen</u> con el Procedimiento.	Los <b>Distrito N° 1, N° 7 y N° 10</b> : Mencionan que a través de su Jefatura Técnica ya tomaron los recaudos correspondientes para cumplir con el Procedimiento. Los <b>Dpto. Gestión de Servicio, Fdo. de la Mora (FDM), Acceso Sur y Capiatá</b> no enviaron descargos con relación a este hallazgo.	Los Dpto. <b>Gestión de Servicio de FDM, Acceso Sur y Capiatá</b> , al no realizar descargo a las observaciones realizadas asumen el incumplimiento al Procedimiento aprobado por el Directorio de la Compañía. Los <b>Procedimientos aprobados por el Directorio de la Compañía</b> son de cumplimiento obligatorio, y de no ser así deberían los responsables ser pasibles de las sanciones previstas en el <b>Reglamento Interno de la Compañía</b> .	<b>DGS de FDM, Acceso Sur y Capiatá</b> : deben cumplir con el procedimiento, Se remite PMF
2. (CI) No funcionan el medidor de combustible del motogenerador de: FDM, Ñemby, Distrito N° 10 (Campo 8, Colonia Iguazú, Minga Guazú, Hernandarias, Centro, Santa Rosa del Monday, Santa Rita), Distrito N° 7 (María Auxiliadora, Pirapo, Gral. Artigas, La Paz, San Pedro).	<b>Distrito N° 7</b> : realizo el pedido de asistencia técnica para los motogeneradores según Memo N° 226/DVT-ENC-GI/2017 - ID: 603170. <b>Distrito N° 10</b> : ha pedido asistencia técnica solo para la localidad de Santa Rita.	El DGS de FDM, y el Distrito N° 10 no cumplen con el punto 1 del Procedimiento.	<b>Dpto. Gestión de Servicios de FDM, y Distritos N° 7 y 10</b> : Gestionar y Coordinar con el Dpto. Energía y Climatización la atención a las solicitudes de asistencia Técnica.
3. (CI) Están con averías y sin funcionar los motogeneradores de: Capiatá (J. Augusto Zaldívar), Distrito N° 1 (Horqueta, Tacuatí), Distrito N° 7 (Hohenau) y Distrito N° 10 (Santa Rosa del Monday y Campo 8).	<b>Distrito N° 1</b> : La División Técnica realizo las gestiones para las reparaciones a través del Memorandum N° 48/DVT/CNN-GI/17 <b>Distrito N° 7</b> : Ha solicitado vía Memo N° 91/DPD-ENC-GI/2017 la reposición del motogenerador que fuera robado de la localidad de Hohenau, considerando que el Seguro entrega a COPACO uno nuevo.	El <b>Distrito N° 10</b> , no ha realizado descargo a lo observado	<b>Distrito N° 10</b> , Gestionar y Coordinar con el Dpto. Energía y Climatización la asistencia Técnica

(H): Hallazgo

(CI): Control Interno



## 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIÓN FINAL

- 6.1. El Dpto. Energía y Climatización observa lo siguiente “*Que en muchos sitios tenemos equipos con 40 años de funcionamiento y corresponde a la Gerencia de Planificación establecer proyectos de renovación de acuerdo a la importancia de cada lugar*”, además agrega “*Que en los sistemas de energía el control de funcionamiento en la mayoría de los equipos son digitales o electrónicos, expuestos a las variaciones que sufre la red comercial pudiendo bloquearse fácilmente y dejar con problemas de funcionamiento a los motogeneradores*”.
- 6.2. Al realizar la auditoria se pudo comprobar dificultad en la aplicación del Procedimiento en el Interior del País, ya que existen casetas que no cuentan con personal de seguridad diurno y nocturno y tampoco funcionarios de COPACO para realizar el registro en planillas de los cortes del suministro de energía eléctrica de la ANDE, por lo que se sugiere una revisión y cambios en algunos puntos del Procedimiento.
- 6.3. Se solicita el envío de este informe a:
- 6.3.1. Gerencia Técnica – Subgerencia de Gestión de Red y Calidad de Servicio – DGS de FDM, Acceso Sur y Capiatá para atención del Ítem 1 y su planilla de Plan de Mejoramiento Funcional (PMF).
- 6.3.2. La Gerencia Interior – Jefatura de Distrito N° 7 Encarnación y Distrito N° 10 Ciudad del Este para atención a los Ítems 2 y 3 respectivamente.
- 6.4. La planilla de PMF es remitida en adjunto a este documento por vía impresa y por correo electrónico para su llenado y posterior devolución a la Auditoría Interna en el plazo no mayor de 10 (diez días) hábiles a partir de su recepción por parte de la Gerencias Técnica. Una vez recibida en la Auditoría Interna la planilla del PMF debidamente completada, se hará seguimiento sobre su cumplimiento en forma trimestral, según lo establece la Resolución N° 323/2014 de la Auditoria General del Poder Ejecutivo.

Con lo cual damos por concluido este informe de auditoría

  
Sr. José Alberto Amarilla  
Auditor Actuante

  
Sr. Christian González  
Auditor Actuante

  
Sr. Jorge Ramón Rolón  
Auditor Actuante

  
Ing. Alejandro Recalde Mora  
Jefe Dpto. Auditoría de Gestión Técnica