

**VISIÓN**  
**MISSION**  
**VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**MEMORÁNDUM N° 159/DAA-AI/2023**

**PARA : Auditoría Interna**  
**DE : Dpto. Auditoría Administrativa**  
**REF. : Informe Final N° 09/DAA-AI/2023**  
**FECHA : 29/12/2023**

ID: 1407591

Con el objeto de remitir el Informe Final N° 09/DAA-AI/2023 realizado por este Departamento correspondiente a la **Auditoría de la Gestion de las Divisiones Adminsitrativas de los Distritos – Recaudaciones Interior**”, conforme a las Ordenes de Trabajo N° 30/A.I./2023 y N° 63/A.I/2023.

Se solicita que el informe sea remitido por su intermedio a la **Presidencia del Directorio**, para su conocimiento y/o acción futura.

Por consiguiente, en base a las observaciones y recomendaciones efectuadas se sugiere que el presente documento sea derivado a la **Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Interior** para su atención y elaboración del Plan de Mejoramiento Funcional, en un plazo de 10 (diez) días hábiles posteriores a la recepción.

Atentamente,



**Mg. Giselle Colman Matto**  
**Encargada de Despacho**  
**Dpto. Auditoría Administrativa**

Folio único.

**Adjunto:**

- Informe Final N° 09/DAA-AI/2023 (13 paginas).

GCM/gcm



<b>INFORME FINAL N° 09/DAA-AI/2023</b> <b>AUDITORIA DE LA GESTION DE LAS DIVISIONES ADMINISTRATIVAS DE LOS DISTRITOS – RECAUDACIONES INTERIOR</b>	
<b>MACROPROCESO:</b> Gestión Integral de Servicios Interior.	<b>PROCESO:</b> Cobranzas Interior.
<b>DEPENDENCIA AUDITADA:</b> División Administrativa Caazapá y División Administrativa Ñeembucú	<b>FECHA DE ELABORACION DEL INFORME:</b> 28/12/2023
<b>DIRECTIVO RESPONSABLE:</b> Hugo Vázquez, Julio César Palcone Espínola.	<b>DESTINATARIO:</b> Pedro Abel Alvarenga - Gerencia Interior. Lic. Osmar Cañete – Gerencia Administrativa Financiera
<b>ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA</b>	

## **1. ANTECEDENTES:**

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna 2023 y a las Ordenes de Trabajo N° 30/AI/2023 y N° 63/AI/2023.

## **OBJETIVOS:**

Verificar el grado de cumplimiento del Procedimiento de Gestión de Cobranzas y Rendiciones de las Recaudaciones de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A, vigente.

## **ALCANCE:**

La verificación comprendió la revisión del proceso de Cobranzas Interior de las Divisiones Administrativas de los Distritos de Caazapá y Ñeembucú, de las recaudaciones del periodo 02/01/2023 al 01/03/2023.

El presente informe surge como resultado de la aplicación de procedimientos de control y del análisis de los documentos proveídos a los auditores. La ejecución y formalización de las operaciones examinadas son de exclusiva responsabilidad de los empleados del área auditada.

El trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las operaciones que abarcan la División Administrativa de los Distritos, por lo tanto, el presente informe no se puede considerar como una exposición de todas las deficiencias existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

## **2. DOCUMENTACIONES:**

Las documentaciones utilizadas en la presente auditoría fueron:

- Tickets de Cierre de Caja Cobranzas Web Copaco S.A.
- Formulario GAF N° 12.02 - Resumen de Recaudaciones y Depósitos.
- Formulario GAF N° 12.03– Registro diario de Recaudaciones y Depósitos.





- Recibos de Dinero Copaco S.A.
- Facturas Contado Copaco S.A.
- Formulario N° 58.
- Formulario GAF N° 12.07– Registro de Ingresos por recibo de dinero.
- Reporte Resumen de Recaudaciones y Depósitos (SIRD).
- Boletas de depósito bancario.
- Procedimiento de Gestión de Cobranzas y Rendiciones de las Recaudaciones de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A.

### **3. TRABAJOS REALIZADOS:**

- Control de las documentaciones que respaldan las rendiciones de las recaudaciones de recibo de dinero y facturas Contado de Copaco S.A. de los meses enero, febrero y parte de marzo 2023.
- Verificación de los lotes de pago con rendición del periodo Enero/Febrero/Marzo/2023.
- Comparación entre lotes de pagos creados en el Sistema de Facturación BOSS y los depósitos ingresados en el Sistema de Control de Recaudaciones (SIRD).
- Elaboración de cuadros demostrativos de los resultados obtenidos en las verificaciones realizadas.

### **4. DESARROLLO DEL INFORME:**

Como parte del desarrollo del trabajo, la Auditoría Interna procede a la identificación de los diferentes tipos de observaciones y para los mismos se utilizarán los códigos: “(H)” para Hallazgos y “(CI)” para Control Interno.

Conforme al examen realizado podemos mencionar los siguientes puntos:

- Los sistemas de información corporativos que participan en el proceso de rendición de recaudaciones de facturas crédito son: a) el sistema de facturación BOSS b) el sistema integrado de recaudaciones SIRD.
- Los pagos recibidos son ingresados al sistema BOSS y agrupados por un número de lote y cuenta, de acuerdo a criterios establecidos (punto de cobranza, concepto, y otros). Una vez depositado el importe de dichos pagos, se registran en el sistema SIRD los datos de las boletas de depósito y se referencian los lotes que cancelan dichas boletas.
- El proceso de control de la rendición consiste en verificar que el importe total de los lotes creados coincida con el importe total de las boletas depositadas, según la periodicidad establecida en el procedimiento.
- Las rendiciones se realizan en 2 etapas (1era. Quincena y 2da. Quincena), en el Formulario N° 212 “Resumen de las Recaudaciones y Depósitos Consolidada”, en el

cual se registran los ingresos por facturas crédito y contado, según lo establece el Procedimiento de Gestión de Cobranzas y Rendiciones de las Recaudaciones de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A.”

## 5. CONTROL DE LA RENDICION DE LAS RECAUDACIONES

Se procedió a cotejar las boletas de depósitos rendidas en el Sistema SIRD y los lotes de pagos referenciados por dichas boletas. Se realizó un control cruzado entre los lotes de pago creados en el Sistema BOSS y los lotes rendidos o no en el Sistema SIRD.

También fueron encontrados formularios (Formulario GAF 12.07) sin firmas.

## 6 LOTES DE PAGOS CON RENDICION DPTO DE CAAZAPA DISTRITO N° 06

Se han verificado los lotes de pago con boletas de depósitos informados en las "Planilla de lotes que cuentan con boletas de depósitos en dichos bancos GNB y BNF sistema SIRD" del periodo Enero/Febrero 2023.

**OBSERVACION 1 (H)** Esta Auditoria ha constatado **una diferencia por G. 2.505.671** en el mes de Enero, asimismo existen documentos enmendados con corrector, falta de firmas en formularios, los folios no están de forma correlativa.

MES DE ENERO 2023								
Orden	Oficina	Etap	(A) Lotes de pago	(B) Rendidos en mes anterior	(C) Rendidos en 1era. Y 2da. Etap	(D) Rendidos del mes posterior	(A-B) - (C-D) Diferencia	Formulario N° 212
1	Caazapá	1era.			26.408.149			26.051.728
2	Gral. Morinigo	1era.			3.563.729			3.441.729
3	Abai	1era.			1.220.557			1.220.557
4	Buena Vista	1era.			1.898.881			1.898.881
5	San Juan Nep.	1era.			10.363.622			10.234.422
6	Yuty	1era.			9.908.089			9.815.989
7	Fulgencio Yegros	1era.			2.505.333			2.505.333
8	Maciel	1era.			2.136.667			2.136.667
9	Caazapá	2da.			29.939.744			29.866.244
10	San Juan Nep.	2da.			4.939.382			4.761.782
11	3 de mayo	2da.			-			
12	Boquerón	2da.			132.725			112.725
13	Buena Vista	2da.			3.755.162			3.083.162
14	Abai	2da.			1.118.944			1.118.944
15	Gral. Morinigo	2da.			3.589.492			3.479.492
16	Fulgencio Yegros	2da.			3.882.604			3.766.604
17	Maciel	2da.			5.341.911			5.142.761
18	Yuty	2da.			12.812.114			12.374.414
<b>Totales</b>			-	-	<b>123.517.105</b>	-		<b>121.011.434</b>
								2.505.671 DIFERENCIA

- **Lotes de Pago:** Importe de lotes de pago de enero/2023.





- **Rendidos en 1ra. y 2da. Etapa:** Rendición total del periodo (boletas de depósito).
- **Formulario N° 212:** Formulario de rendición.

**Descargo de la Gerencia Interior y Gerencia Administrativa Financiera:** Sin descargos a la fecha.

### RECOMENDACION

**A la Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Interior**

- a) Elevar un informe a la Asesoría Jurídica para el **05/01/2023**, detallando la situación de la debilidad detectada.

**OBSERVACION 2(H):** Esta Auditoría ha constatado **una diferencia por G. 349.852** en el mes de Febrero, existen también documentos enmendados con corrector (no corresponde) y falta de firmas en formularios.

MES DE FEBRERO/2023								
Orden	Oficina	Etapas	(A) Lotes de pago	(B) Rendidos en mes anterior	(C) Rendidos en 1era. Y 2da. Etapa	(D) Rendidos del mes posterior	(A-B) - (C-D) Diferencia	Formulario N° 212
1	Caazapá	1era.			36.043.172			35.895.107
2	Gral. Morinigo	1era.			446.344			396.344
3	Abai	1era.			-			1.611.517
4	Buena Vista	1era.			784.170			784.170
5	San Juan Nep.	1era.			2.852.283			2.852.283
6	Yuty	1era.			13.841.447			13.841.447
7	Fulgencio Yegros	1era.			4.041.206			4.041.206
8	Maciel	1era.			1.741.025			1.741.025
9	3 de Mayo	1era.			92.144			92.144
10	Caazapá	2da.			23.404.211			23.336.711
11	San Juan Nep.	2da.			5.145.405			5.043.605
12	3 de mayo	2da.			179.292			94.992
13	Buena Vista	2da.			3.957.316			3.545.316
14	Abai	2da.			642.186			642.186
15	Fulgencio Yegros	2da.			3.219.051			3.129.051
16	Maciel	2da.			4.873.240			4.873.240
17	Yuty	2da.			10.476.357			10.168.357
<b>Totales</b>			<b>111.315.189</b>		<b>111.738.849</b>	<b>-</b>		<b>112.088.701</b>
								<b>349.852 DIFERENCIA</b>

- **Lotes de Pago:** Importe de lotes de pago de Febrero/2023.



- **Rendidos en 1ra. y 2da. Etapa:** Rendición total del periodo (boletas de depósito).
- **Formulario N° 212:** Formulario de rendición.

**Descargo de la Gerencia Interior y Gerencia Administrativa Financiera:** Sin descargos a la fecha.

## RECOMENDACION

**A la Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Interior**

- Elevar un informe a la Auditoria Interna para el **05/01/2023**, detallando la situación actual del cheque mencionado en la Observación N° 2.

## Control de fechas de depósitos

CABECERA: CAAZAPA / LOCALIDAD: CAAZAPA							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D6/0223/1	ene	3232486	150000	1/2/2023	3/2/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235518	3052766	2/1/2023	4/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235518	209000	2/1/2023	4/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235519	20000	2/1/2023	4/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235520	5776910	3/1/2023	5/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235520	898614	3/1/2023	5/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235521	4120526	4/1/2023	6/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235521	311130	4/1/2023	6/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235522	617965	4/1/2023	6/1/2023	BNF	2
D6/0123/1	ene	3235523	21600	4/1/2023	9/1/2023	BNF	5
D6/0123/1	ene	3235524	2735033	5/1/2023	9/1/2023	BNF	4
D6/0123/1	ene	3235524	227887	5/1/2023	9/1/2023	BNF	4
D6/0123/1	ene	3235526	1490912	6/1/2023	10/1/2023	BNF	
D6/0123/1	ene	3235526	168131	6/1/2023	10/1/2023	BNF	
D6/0123/1	ene	3235527	2474467	9/1/2023	12/1/2023	BNF	3
D6/0123/1	ene	3235527	176704	9/1/2023	12/1/2023	BNF	3
D6/0123/1	ene	3235528	827744	10/1/2023	17/1/2023	BNF	7
D6/0123/1	ene	3235528	112473	10/1/2023	17/1/2023	BNF	7
D6/0123/1	ene	3235538	1863607	11/1/2023	16/1/2023	BNF	5
D6/0123/1	ene	3235530	100800	11/1/2023	16/1/2023	BNF	5
D6/0123/1	ene	3235531	700353	12/1/2023	17/1/2023	BNF	5
D6/0123/1	ene	3235532	24000	12/1/2023	16/1/2023	BNF	4
D6/0123/1	ene	3235533	31000	12/1/2023	16/1/2023	BNF	4
D6/0123/1	ene	3235534	289000	13/1/2023	17/1/2023	BNF	
D6/0123/1	ene	3235536	159021	13/1/2023	16/1/2023	BNF	
D6/0123/2	ene	3235539	1865371	16/1/2023	19/1/2023	BNF	3
D6/0123/2	ene	3235540	517094	17/1/2023	19/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3235541	1062590	18/1/2023	23/1/2023	BNF	5
D6/0123/2	ene	3235542	1932974	19/1/2023	23/1/2023	BNF	4
D6/0123/2	ene	3233326	1005839	20/1/2023	24/1/2023	BNF	4
D6/0123/2	ene	3233327	409148	20/1/2023	24/1/2023	BNF	4
D6/0123/2	ene	3233328	45500	20/1/2023	25/1/2023	BNF	5






**VISIÓN  
MISIÓN  
VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
 Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

<b>CABECERA: CAAZAPA / LOCALIDAD: CAAZAPA</b>							
<b>CARPETA ASIGNADA</b>	<b>MES</b>	<b>BOLETA N°</b>	<b>IMPORTE DEPOSITADO</b>	<b>FECHA DE CIERRE</b>	<b>FECHA DE DEPOSITO</b>	<b>BANCO</b>	<b>DIAS DE ATRASO</b>
D6/0123/2	ene	3233329	1662006	23/1/2023	25/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233330	6000	23/1/2023	25/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233331	2636427	24/1/2023	26/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233332	10000	24/1/2023	26/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233333	2000	24/1/2023	26/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233334	971563	25/1/2023	27/1/2023	BNF	2
D6/0123/2	ene	3233336	1797712	26/1/2023	30/1/2023	BNF	4
D6/0123/2	ene	3233335	1034912	27/1/2023	30/1/2023	BNF	
D6/0123/2	ene	3233337	5373109	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D6/0123/2	ene	3233338	1283700	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D6/0123/2	feb	3232481	7239883	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2
D6/0123/2	feb	3232481	118468	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2
D6/0123/2	feb	3232481	2000	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2
D6/0123/2	feb	3232483	840975	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2
D6/0123/2	feb	3232484	10000	30/1/2023	2/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232485	2690375	1/2/2023	3/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232486	150000	1/2/2023	3/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232487	3686916	2/2/2023	6/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232488	112887	2/2/2023	7/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232489	725219	3/2/2023	7/2/2023	BNF	
D6/0223/1	feb	3232490	2118449	3/2/2023	7/2/2023	BNF	
D6/0223/1	feb	3232491	4838618	6/2/2023	8/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232492	365972	6/2/2023	8/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232493	708862	3/2/2023	8/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232495	5628348	7/2/2023	9/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232495	287335	7/2/2023	9/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232494	46540	3/2/2023	8/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232496	2061833	8/2/2023	10/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232497	231492	8/2/2023	10/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232498	59168	8/2/2023	10/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3232499	3321173	9/2/2023	13/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232499	412011	9/2/2023	13/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232500	750318	10/2/2023	14/2/2023	BNF	2





<b>CABECERA: CAAZAPA / LOCALIDAD: CAAZAPA</b>							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D6/0223/1	feb	3232500	794217	10/2/2023	14/2/2023	BNF	2
D6/0223/1	feb	3233867	3125489	13/2/2023	17/2/2023	BNF	4
D6/0223/1	feb	3233867	977758	13/2/2023	17/2/2023	BNF	4
D6/0223/1	feb	3233868	1850326	14/2/2023	17/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3233868	166153	14/2/2023	17/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3233870	426535	15/2/2023	20/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3233870	145252	15/2/2023	20/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233871	1120590	16/2/2023	21/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233872	1026387	17/2/2023	22/2/2023	BNF	
D6/0223/2	feb	3233872	438159	17/2/2023	22/2/2023	BNF	
D6/0223/2	feb	3233873	1256185	20/2/2023	23/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233874	250000	20/2/2023	23/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233875	2015649	21/2/2023	24/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233876	1342302	22/2/2023	24/2/2023	BNF	2
D6/0223/2	feb	3233877	1933044	23/2/2023	28/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233878	848533	24/2/2023	28/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233879	4588025	24/2/2023	28/2/2023	BNF	3
D6/0223/2	feb	3233879	474111	24/2/2023	28/2/2023	BNF	2
D6/0223/2	mar	3233880	1291389	28/2/2023	2/3/2023	BNF	2
D6/0223/2	mar	3233881	6752337	28/2/2023	2/3/2023	BNF	2
D6/0323/1	mar	3234892	5113214	1/3/2023	3/3/2023	BNF	2
D6/0323/1	mar	3234893	4340583	2/3/2023	6/3/2023	BNF	3
D6/0223/1	ene	3235535	110979	13/1/2023	17/1/2023	BNF	4
D6/0223/1	feb	785419	319569	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D6/0223/1	feb	785420	42357	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D6/0223/1	feb	3232493	708862	3/2/2023	8/2/2023	BNF	3
D6/0223/1	feb	3232497	231492	8/2/2023	10/2/2023	BNF	2



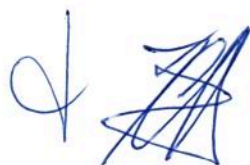


OFICINAS DEPENDIENTES : SAN JUAN NEPO MUCENO							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/1	ene	1780789	531803	2/1/2023	3/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780790	398849	3/1/2023	4/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780791	687518	4/1/2023	5/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780792	871359	5/1/2023	6/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780793	1222913	6/1/2023	9/1/2023	BNF	2
D06/0123/1	ene	1780794	1159304	9/1/2023	10/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780795	443500	10/1/2023	11/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780796	684631	11/1/2023	12/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	1780797	332420	12/1/2023	13/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	284799	3917916	13/1/2023	16/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	0785401	183417	16/1/2023	17/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	787523	15000	9/1/2023	10/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	787525	10000	10/1/2023	11/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	787526	10000	12/1/2023	13/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	787527	94200	13/1/2023	16/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	787528	92600	16/1/2023	17/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	1780799	56000	16/1/2023	17/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785403	148730	17/1/2023	19/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	785402	137000	18/1/2023	19/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785404	177180	19/1/2023	20/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785406	442218	20/1/2023	23/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	785407	1111713	23/1/2023	24/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785408	227556	26/1/2023	27/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785410	454677	27/1/2023	30/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	785411	5000	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785412	1076379	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785413	80000	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	785416	746912	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3233865	349203	10/2/2023	17/2/2023	BNF	7
D06/0223/1	feb	785417	284840	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	785422	230495	3/2/2023	6/2/2023	BNF	2
D06/0223/1	feb	785421	852587	2/2/2023	3/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	785425	287461	9/2/2023	16/2/2023	BNF	7
D06/0223/2	feb	785427	78800	16/2/2023	17/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	785429	18000	21/2/2023	22/2/2023	BNF	1



OFICINAS DEPENDIENTES : SAN JUAN NEPOMUCENO							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0223/2	feb	785430	3050999	22/2/2023	24/2/2023	BNF	2
D06/0223/2	feb	785431	5000	24/2/2023	28/2/2023	BNF	4
D06/0223/2	feb	785432	358725	23/2/2023	28/2/2023	BNF	5
D06/0223/1	feb	785423	847697	8/2/2023	9/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	785433	1446281	24/2/2023	1/3/2023	BNF	5
D06/0223/2	feb	785428	187600	21/2/2023	22/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	785433	526859	24/2/2023	1/3/2023	BNF	5
D06/0223/2	feb	785433	919422	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0323/1	mar	785434	234403	1/3/2023	2/3/2023	BNF	1
D06/0323/1	mar	785436	547643	2/3/2023	3/3/2023	BNF	1

OFICINAS DEPENDIENTES : FULGENCIO YEGROS							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/1	ene	3359749	954214	3/1/2023	4/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3359750	299493	4/1/2023	5/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3359752	247862	5/1/2023	6/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3359794	188700	6/1/2023	9/1/2023	BNF	2
D06/0123/1	ene	3359795	274118	9/1/2023	10/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3359622	181493	10/1/2023	11/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3359656	291305	11/1/2023	13/1/2023	BNF	2
D06/0123/1	ene	3359658	68148	12/1/2023	13/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359672	729670	17/1/2023	18/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359673	373683	18/1/2023	19/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359674	286906	20/1/2023	20/1/2023	BNF	0
D06/0123/2	ene	3359675	230600	20/1/2023	23/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	3359676	985379	23/1/2023	24/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359677	413232	25/1/2023	26/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359678	255484	26/1/2023	27/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3359679	491650	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	feb	3359680	116000	16/1/2023	2/2/2023	BNF	13
D06/0223/1	feb	3359681	1547746	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3359682	250757	3/2/2023	6/2/2023	BNF	2
D06/0223/1	feb	3359660	496181	6/2/2023	7/2/2023	BNF	1





**VISIÓN**  
**MISIÓN**  
**VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
 Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

OFICINAS DEPENDIENTES : FULGENCIO YEGROS							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0223/1	feb	3359661	357785	7/2/2023	8/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3359662	64641	8/2/2023	9/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3359663	387133	9/2/2023	10/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3359666	687395	10/2/2023	13/2/2023	BNF	2
D06/0223/1	feb	3359665	159000	14/2/2023	15/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3359664	90568	15/2/2023	16/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3359667	30800	20/2/2023	21/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3359668	306063	21/2/2023	22/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3052356	169673	22/2/2023	23/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3052357	754896	23/2/2023	24/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3052358	518044	24/2/2023	28/2/2023	BNF	4
D06/0223/2	mar	3052359	1349575	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0223/2	mar	3052360	90000	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0323/1	mar	3054072	451351	1/3/2023	2/3/2023	BNF	1
D06/0323/1	mar	3054075	1761953	2/3/2023	3/3/2023	BNF	1

OFICINAS DEPENDIENTES : BUENA VISTA							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/1	ene	787296	1318118	2/1/2023	13/1/2023	BNF	12
D06/0123/1	ene	787296	380585	5/1/2023	13/1/2023	BNF	8
D06/0123/1	ene	787296	200178	6/1/2023	13/1/2023	BNF	7
D06/0123/2	feb	787297	30000	16/1/2023	1/2/2023	BNF	14
D06/0123/2	feb	787298	642000	16/1/2023	1/2/2023	BNF	14
D06/0123/2	feb	J787300	295682	16/1/2023	1/2/2023	BNF	14
D06/0123/2	feb	J787300	990038	23/1/2023	1/2/2023	BNF	8
D06/0123/2	feb	J787300	713789	30/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0123/2	feb	J787300	1083653	30/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	2412361	784170	2/2/2023	15/2/2023	BNF	13
D06/0123/2	mar	2412362	10000	22/2/2023	1/3/2023	BNF	7
D06/0223/1	mar	2412363	402000	22/2/2023	1/3/2023	BNF	7
D06/0223/2	mar	2412364	871234	16/2/2023	1/3/2023	BNF	13
D06/0223/2	mar	2412364	494008	22/2/2023	1/3/2023	BNF	7
D06/0223/2	mar	2412364	794193	23/2/2023	1/3/2023	BNF	6
D06/0223/2	mar	2412364	1385881	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0323/1	mar	2412369	198804	1/3/2023	16/3/2023	BNF	15
D06/0323/1	mar	2412369	341914	7/3/2023	16/3/2023	BNF	8





**VISIÓN  
MISIÓN  
VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
 Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**OFICINAS DEPENDIENTES : ABAI**

CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/1	ene	1780800	901982	4/1/2023	17/1/2023	BNF	13
D06/0123/1	ene	1780800	163576	5/1/2023	17/1/2023	BNF	12
D06/0123/1	ene	1780800	154999	9/1/2023	17/1/2023	BNF	8
D06/0123/2	feb	753433	847150	17/1/2023	2/2/2023	BNF	15
D06/0123/2	feb	753433	41790	23/1/2023	2/2/2023	BNF	9
D06/0123/2	feb	753433	230004	23/1/2023	2/2/2023	BNF	9
D06/0223/1	feb	784794	111517	6/2/2023	16/2/2023	BNF	10
D06/0223/2	mar	784829	62186	21/2/2023	1/3/2023	BNF	8

**OFICINAS DEPENDIENTES : GRAL MORINIGO**

CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/1	ene	2016365	3441729	3/1/2023	16/1/2023	BNF	13
D06/0123/1	ene	2016366	122000	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/0123/2	feb	754967	931728	27/1/2023	1/2/2023	BNF	2
D06/0123/2	feb	754967	2547764	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0123/2	feb	754968	100000	16/1/2023	1/2/2023	BNF	13
D06/0123/2	feb	754969	10000	16/1/2023	1/2/2023	BNF	13
D06/0223/1	feb	754970	396344	2/2/2023	15/2/2023	BNF	13
D06/0223/1	feb	754971	50000	2/2/2023	16/2/2023	BNF	14

**OFICINAS DEPENDIENTES : MACIEL**

CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/223/1	ene	3233056	229383	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/223/1	ene	3233056	340723	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/223/1	ene	3233056	204184	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/223/1	ene	3233056	887494	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/223/1	ene	3233056	474883	16/1/2023	16/1/2023	BNF	0
D06/0123/2	ene	3233057	1279398	19/1/2023	1/2/2023	BNF	10
D06/0123/2	ene	3233057	642294	20/1/2023	1/2/2023	BNF	9
D06/0123/2	ene	3233057	868174	23/1/2023	1/2/2023	BNF	6
D06/0123/2	ene	3233057	325333	25/1/2023	1/2/2023	BNF	4
D06/0123/2	ene	3233057	448808	26/1/2023	1/2/2023	BNF	3
D06/0123/2	ene	3233057	452117	27/1/2023	1/2/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	3233057	337500	30/1/2023	1/2/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	3233057	789137	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3233058	199150	1/2/2023	1/2/2023	BNF	0
D06/223/1	feb	3233059	546863	2/2/2023	16/2/2023	BNF	14
D06/223/1	feb	3233059	478341	6/2/2023	16/2/2023	BNF	10
D06/223/1	feb	3233059	162760	8/2/2023	16/2/2023	BNF	8
D06/223/1	feb	3233059	462832	13/2/2023	16/2/2023	BNF	3
D06/223/1	feb	3233059	90229	15/2/2023	16/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3233060	179958	16/2/2023	1/3/2023	BNF	13
D06/0223/2	feb	3233060	89000	17/2/2023	1/3/2023	BNF	12
D06/0223/2	feb	3233060	596501	20/2/2023	1/3/2023	BNF	9
D06/0223/2	feb	3233060	978783	22/2/2023	1/3/2023	BNF	7
D06/0223/2	feb	3233060	726208	23/2/2023	1/3/2023	BNF	6
D06/0223/2	feb	3233060	1181064	24/2/2023	1/3/2023	BNF	5
D06/0223/2	feb	3233060	1121726	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/02323/1	mar	3233061	929570	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	390019	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	355055	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	152352	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	103492	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	101277	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	533241	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14
D06/02323/1	mar	3233061	246783	2/3/2023	16/3/2023	BNF	14





**VISIÓN**  
**MISIÓN**  
**VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
 Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

OFICINAS DEPENDIENTES : YUTY							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/2	ene	3140304	695523	20/1/2023	23/1/2023	BNF	3
D06/0123/2	ene	3140305	500917	19/1/2023	20/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140363	21000	24/1/2023	25/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140364	1278818	24/1/2023	25/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140366	128700	24/1/2023	25/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140428	951831	23/1/2023	24/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140438	125747	18/1/2023	19/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141443	18000	3/1/2023	4/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141444	1569394	3/1/2023	4/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141484	2794543	4/1/2023	6/1/2023	BNF	2
D06/0123/1	ene	3141485	42900	4/1/2023	5/1/2023	BNF	2
D06/0123/1	ene	3141541	1629338	5/1/2023	10/1/2023	BNF	5
D06/0123/2	ene	3140572	54000	25/1/2023	26/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140573	1369907	25/1/2023	26/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140574	910501	26/1/2023	27/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140575	634871	27/1/2023	30/1/2023	BNF	3
D06/0123/2	ene	3140576	72000	27/1/2023	30/1/2023	BNF	3
D06/0123/2	ene	3140577	108000	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140578	2323732	30/1/2023	31/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140579	2656319	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3140580	36000	31/1/2023	1/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3140581	1477715	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141866	1515236	6/1/2023	11/1/2023	BNF	5
D06/0123/2	ene	3141888	18000	18/1/2023	19/1/2023	BNF	1
D06/0123/2	ene	3141889	181761	17/1/2023	19/1/2023	BNF	2
D06/0123/2	ene	3141890	738487	16/1/2023	17/1/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142503	3428241	2/2/2023	3/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142505	2917149	3/2/2023	6/2/2023	BNF	3
D06/0223/1	feb	3142506	1353372	6/2/2023	7/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142507	1306066	7/2/2023	9/2/2023	BNF	2
D06/0223/1	feb	3142508	887605	8/2/2023	9/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142509	1975983	9/2/2023	10/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142510	113722	13/2/2023	14/2/2023	BNF	1
D06/0223/1	feb	3142511	381594	14/2/2023	15/2/2023	BNF	1

OFICINAS DEPENDIENTES : BOQUERON							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0123/2		921886	112725	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2
D06/0123/2		3232666	20000	31/1/2023	2/2/2023	BNF	2



 Independencia Nacional 755  
 Edificio San Esteban – Piso 6°

[www.copaco.com.py](http://www.copaco.com.py)  
 Asunción - Paraguay


+595 21 450 344

**VISION  
MISION  
VALORES**

Ser una empresa nacional confiable y sustentable en el rubro de las telecomunicaciones, en constante crecimiento, con talento humano capaz y comprometido.  
 Satisfacemos las necesidades de comunicación de nuestros clientes, con servicios de calidad y cobertura en todo el territorio nacional, contribuyendo al bienestar y desarrollo del país.  
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

OFICINAS DEPENDIENTES : YUTY							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0223/2	feb	3142512	631806	17/2/2023	20/2/2023	BNF	3
D06/0223/2	feb	3142513	2212838	21/2/2023	22/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3142514	38000	21/2/2023	22/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3142515	443030	22/2/2023	23/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3142516	1809438	23/2/2023	24/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3142517	36000	23/2/2023	24/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3142518	1501408	24/2/2023	28/2/2023	BNF	4
D06/0223/2	feb	3142519	3569837	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141808	6000	5/1/2023	10/1/2023	BNF	5
D06/0123/1	ene	3141867	18000	10/1/2023	11/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141875	201373	11/1/2023	12/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141881	7200	11/1/2023	12/1/2023	BNF	1
D06/0123/1	ene	3141882	142058	10/1/2023	12/1/2023	BNF	2
D06/0223/2	feb	3140365	234000	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1

OFICINAS DEPENDIENTES : 3 DE MAYO							
CARPETA ASIGNADA	MES	BOLETA N°	IMPORTE DEPOSITADO	FECHA DE CIERRE	FECHA DE DEPOSITO	BANCO	DIAS DE ATRAZO
D06/0223/1	feb	3140766	92144	1/2/2023	2/2/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3140769	94992	28/2/2023	1/3/2023	BNF	1
D06/0223/2	feb	3140770	84300	21/2/2023	1/3/2023	BNF	8

**OBSERVACION 3 (CI):** Se ha verificado el incumplimiento del punto 2.4 del procedimiento, constatándose retraso en los depósitos bancarios de las oficinas más arriba descritas en los cuadros.

**Descargo de la Gerencia Interior y Gerencia Administrativa Financiera:** Sin descargos a la fecha.

**RECOMENDACION**
**A la Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Interior**

- a) Elaborar de un procedimiento de control para garantizar el estricto cumplimiento de lo establecido en el Procedimiento de Gestión de Cobranzas y Rendiciones de las Recaudaciones de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A, **punto 2.4.**

Atentamente,

  
**Lic. MIRNA CABRERA**  
 Auditora

  
**ING. GISELLE COLMAN MATTO**  
 Encargada de Despacho  
 Dpto. Auditoría Administrativa