

INFORME N° 10/DAAF/2017

A : Auditoría Interna.

DE : Departamento Auditoría Administrativa y Financiera.

REF. : Auditoría Practicada en el Distrito N° 7 Encarnación y Oficinas Dependientes.

FECHA: 22/05/2017.

A los efectos de informar el resultado de la Auditoría y el Corte Administrativo practicado en el **Distrito N° 7 Encarnación** dependiente de la Gerencia Interior, en cumplimiento al Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna.

1. ANTECEDENTE:

- El presente trabajo fue realizado conforme a la Orden de Trabajo N° 21/A.I./2017 de la Auditoría Interna de Copaco S.A.

2. PARÁMETROS DE REVISIÓN:

Nuestra revisión ha abarcado la recaudación:

- Procedimiento de Control de las Cobranzas, Atesoramiento, Depósitos y Rendiciones de las Recaudaciones de Facturas Crédito y Contado de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A.
- Verificación de Comprobantes Timbrados
- Oficina de Encarnación
 - ✓ Cobros de Facturas Crédito (Pronet S.A.) del periodo **01** al **31/03/2017**.
 - ✓ Cobros de Facturas de Retiro del periodo **01** al **31/03/2017**.
 - ✓ Cabinas Telefónicas del **01** al **31/03/2017**.
- Oficina Hohenau: Abonos telefónicos del **05/04/2017** y del **01** al **31/03/2017** y Cabinas Telefónicas del **01** al **31/03/2017**.
- Oficina Obligado: Abonos Telefónicos y Cabinas Telefónicas del **01** al **31/03/2017** y del **01** al **04/04/2017**.
- Oficina Carmen del Paraná: Abonos Telefónicos y Cabinas Telefónicas del **01** al **31/03/2017** y del **01** al **05/04/2017**.

Los comprobantes a los que hemos tenido acceso son:

- Tickets de Cierres de Caja Pronet S.A.
- Recibo de dinero Copaco S.A.
- Formulario N° 1004B.
- Formulario N° 212.
- Copias de Boleta de depósito bancario.
- Formulario N° 58.

Lic. Martín López Tintel
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

C.P. Diana Villordo
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Diana Jara de Sánchez
Departamento Auditoría Administrativa y Financiera

Nelson Ruiz Díaz Méndez
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Lic. Arminda Galeano Vega
Jefa Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera



3. DESARROLLO DEL INFORME

3.1. Oficina Administrativa Encarnación

En fecha **04/04/2017** nos constituimos en la **Oficina de Encarnación**; procedimos a realizar arqueo sobre el total del **Fondo de Cambio** asignado a la Encargada de Despacho de la División Administrativa de **Gs 5.700.000 (Cinco Millones Setecientos Mil)**.

Realizamos la verificación de las rendiciones de las recaudaciones correspondiente a Abonos Telefónicos, Facturas de Retiro y Cabinas Telefónicas del periodo **01 al 31/03/2017**, las cuales se observan en el siguiente cuadro:

PERIODO	IMPORTE EN GUARANIES			
	ABONOS TELEFONICOS	FACTURAS DE RETIRO	CABINA TELEFONICA	TOTALES
01 AL 31/03/2017	789.589.539	32.656.010	6.623.449	828.868.998
TOTALES	789.589.539	32.656.010	6.623.449	828.868.998

Conforme al arqueo de caja y la verificación de las rendiciones de las recaudaciones, no observamos diferencias.

3.2. OFICINAS DEPENDIENTES

En fecha **05/04/2017** nos constituimos en la Oficina de Hohenau y Obligado realizamos la **verificación de las rendiciones de las recaudaciones**, según se detalla a continuación:

Oficina Hohenau:

- Abonos Telefónicos del 01 al 31/03/2017: **G. 70.466.279.-**
- Cabinas Telefónicas del 01 al 31/03/2017: **G. 523.826.-**
- Abonos Telefónicos del 05/04/2017: **G.679.099.-**
- Fondo de Cambio: **G.300.000.-**

Oficina Obligado

- Abonos Telefónicos del 01 al 31/03/2017: **G. 23.953.692.-**
- Cabinas Telefónicas del 01 al 31/03/2017: **G. 84.529.-**
- Abonos Telefónicos del 01 al 04/04/2017: **G. 3.312.309.-**
- Cabinas Telefónicas del 01 al 04/04/2017: **G. 4.200.-**
- Fondo de Cambio: **G. 400.000.-**

En fecha **06/04/2017** nos constituimos en la **Oficina de Carmen del Paraná**

- Abonos Telefónicos del 01 al 31/03/2017: **G.9.477.600.-**
- Cabinas Telefónicas del 01 al 31/03/2017: **G. 274.468.-**
- Abonos Telefónicos del 01 al 05/04/2017: **G. 1.112.271.-**

En los arqueos y las verificaciones de las rendiciones de las recaudaciones no observamos diferencias.

3.3. CORTE ADMINISTRATIVO EN LA DIVISIÓN COMERCIAL

Por Cambio de Encargado de Despacho de la División Comercial del Distrito N° 7 Encarnación, procedimos a realizar los inventarios correspondientes a los valores, bienes y documentos, conforme se detalla más abajo:

- ✓ Inventario de tarjetas, simcard de Vox y Línea Alta.
- ✓ Inventario de equipos.
- ✓ Listado de Imei de Línea Alta en stock, Imei Línea Alta con observaciones varias, Imei Modem LTE varias observaciones.

El resultado del Corte Administrativo consta en el Acta de Auditoría Interna N° 20/2017 y sus planillas correspondientes.

4. OBSERVACIONES

- A la fecha de esta Auditoria hemos constatado que el Distrito N° 7 Encarnación, no contaba con Facturas, ya que las que tenían estaban con timbrado vencido al 31/01/2017. Por consecuencia las ventas realizadas no son facturadas al cliente.
- El Procedimiento de Control de las Cobranzas, Atesoramiento, Depósitos y Rendiciones de las Recaudaciones de Facturas Crédito y Contado de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A. se encuentra desfasado en relación a la nueva Estructura Organizacional y los Sistemas Informáticos de la Compañía.


5. RECOMENDACIONES

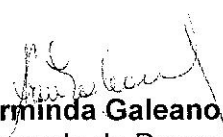
A través de la Presidencia del Directorio:

- Que la Gerencia Administrativa Financiera realice las gestiones inherentes a fin de proveer en tiempo y forma las facturas al Distrito N° 7 Encarnación.
- A la **Gerencia Administrativa Financiera**, la revisión del Procedimiento de Control de las Cobranzas, Atesoramiento, Depósitos y Rendiciones de las Recaudaciones de Facturas Crédito y Contado de Copaco S.A. y Hola Paraguay S.A. a fin de actualizar la misma, adecuándolo a la nueva Estructura Organizacional y los Sistemas Informáticos de la compañía que han sido modificado.


Atentamente,


Lic. Martín López Tintel
Auditor


Nelson Ruiz Díaz Méndez
Auditor


Lic. Arminda Galeano Vega
Encargada de Despacho
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera


C.P. Diana Villordo Peralta
Auditora


Dirma Jara de Sánchez
Auditora