

INFORME N° 12/DAAF/2017

A : Auditoría Interna.

DE : Departamento Auditoría Administrativa y Financiera.

REF. : Auditoría Practicada en el Distrito N° 6 Caazapá.

FECHA: 23/05/2017

A los efectos de informar el resultado de la Auditoría y el Corte Administrativo practicado en el **Distrito N° 6 Caazapá** 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° 26/A.I./2017 de la Auditoría Interna de Copaco S.A.

2. PARÁMETROS DE REVISIÓN:

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.

- Revisión de vigencia de los Comprobantes Timbrados
- Oficina de Caazapá

Nuestra revisión ha abarcado la recaudación de:

- ✓ Facturas Crédito (Pronet S.A.) y Cobranzas Web del periodo **01 al 26/04/2017**.
- ✓ Facturas de Retiro del periodo **01 al 26/04/2017**.
- ✓ Cabinas Telefónicas del **01 al 26/04/2017**.
- ✓ Recaudaciones de Hola Paraguay S.A. del **01 al 26/04/2017**.
- Verificación de Existencia y Ventas de Tarjetas de Línea Alta y Hola Paraguay S.A. del **01/12/2016 al 26/04/2017**.

Los comprobantes a los que hemos tenido acceso son:

- Tickets de Cierres de Caja Pronet S.A.
- Tickets de Cierres de Caja Cobranzas Web.
- Recibo de Dinero Copaco S.A.
- Formulario N° 1004B.
- Resumen de Recaudación Diaria del Sistema ADVA - Hola Paraguay S.A.
- Recibo de Dinero Hola Paraguay S.A.
- Formulario N° 212.
- Copias de Boleta de Depósito Bancario.
- Formulario N° 58.
- Tarjetas de Línea Alta y Hola Paraguay S.A.

3. DESARROLLO DEL INFORME

3.1. DIVISIÓN ADMINISTRATIVA

En fecha **27/04/2017** procedimos a realizar arqueo de las recaudaciones cobradas en el área de cobranzas por un total de Gs. **7.444.060** Asimismo el total del **Fondo de Cambio** asignado a la Encargado de Despacho de la División Administrativa de **Gs 3.350.000.-**

También se procedió a la verificación de las rendiciones de las recaudaciones Correspondiente a Abonos Telefónicos, Facturas de Retiro, Cabinas Telefónicas y Cobros de Recaudaciones de Hola Paraguay S.A. del periodo **01 al 26/04/2017**, las cuales se observan en el siguiente cuadro:

PERIODO	IMPORTE GUARANIES			
	ABONOS TELEFÓNICOS NORMALES Y FACTURAS DE RETIRO	CABINA TELEFÓNICA	COBRO RECAUDACIONES DE PARAGUAY S.A.	TOTALES
01 AL 26/04/2017	56.205.429	2.494.232	2.686.500	61.386.161
TOTALES	56.205.429	2.494.232	2.686.500	61.386.161

Conforme a los arqueos de caja realizados y a la verificación de las rendiciones de las recaudaciones, no observamos diferencia entre lo recaudado y depositado.

3.2. DIVISION COMERCIAL

Realizamos el control de la existencia y ventas de Tarjetas de Línea Alta y Hola Paraguay S.A. en la citada dependencia del periodo comprendido entre el 01/12/2016 al 26/04/2017, los cuales adjuntamos al presente Informe.

Asimismo, constatamos la existencia de 25 (veinte y cinco) solicitudes pendientes de ADSL para su instalación, que no se ha realizado por falta de ampliación técnica para el mencionado servicio.

3.3. CORTE ADMINISTRATIVO EN JEFATURA DE DISTRITO

Por cambio de Encargado de Despacho del Distrito N° 6 Caazapá, procedimos a verificar lo siguiente:

- ✓ Listado de vehículos de transporte a cargo del Distrito N° 6 Caazapá.

El resultado del Corte Administrativo consta en el Acta de Auditoría Interna N° 23/2017 y el listado correspondiente.

4. OBSERVACIONES

- A la fecha de esta Auditoria, hemos constatado que en el Distrito N° 6 Caazapá, no contaba con Facturas, ya que las que tenían estaban con timbrado vencido desde el 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.

- Falta de disponibilidad de puertos para la atención de solicitudes del servicio de Internet ADSL.

5. RECOMENDACIONES

A través de la Presidencia del Directorio:

- Que la **Gerencia Administrativa Financiera** deberá proveer en tiempo y forma las facturas al Distrito N° 6 Caazapá.
- 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.
- Que la **Gerencia Técnica** realice las gestiones para la Ampliación Técnica para puertos de ADSL en el Distrito N° 6 Caazapá y de esa forma atender las solicitudes pendiente en la misma

Atentamente,



Lic. Martín López Tintel
Auditor



Lic. Pablo F. Cristaldo Ruiz
Auditor



Dirma Jara de Sánchez
Auditora



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