

INFORME N° 04/DAAF/2017

A : Auditoría Interna
De : Departamento Auditoria Administrativa y Financiera
Ref. : Control Administrativo en la Sección Administrativa Villa Morra
Fecha : 17/04/2017

A los efectos de informar el resultado de la Auditoría practicada en la Sección Administrativa Villa Morra, dependiente de la División Control de Cobranzas del Departamento Cobranzas de la Gerencia Administrativa Financiera.

1. ANTECEDENTES:

- El presente trabajo fue realizado conforme a la Orden de Trabajo N° 19/A.I./2017.

2. OBJETIVO:

- Verificar el grado de Cumplimiento 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.**

3. PARÁMETROS DE REVISIÓN:

Nuestra revisión ha abarcado la recaudación:

- Rubro Cobranza Copaco S.A. (Facturas Crédito)
- Rubro Cabinas Telefónicas (Facturas Contado).

El período de revisión fue:

- Recaudación de Abonos Telefónicos del **01** al **15/03/2017**.
- Recaudación de Cabina Telefónica del periodo **01** al **20/03/2017**.

Los comprobantes a los que hemos tenido acceso son:

- Cierres de Caja (Stream)
- Formulario N° 1004B.
- Comprobantes Operativos PROSEGUR S.A.

4. TRABAJOS REALIZADOS

En fecha **21/03/2017** realizamos arqueo de caja de las recaudaciones de Cabinas Telefónicas al empleado Rubén Britez, obteniendo los siguientes resultados:

Cabinas Telefónicas: Gs. 21.800.-

Fondo de Cambio: Gs. 200.000.-

Lic. *Martín López Tintel*
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Lic. *Roberto Colmán Matto*
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Lic. *Pablo F. Cristaldo Ruiz*
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Lic. *Agustina Galeano Vega*
Jefa Dpto. Auditoría
Administrativa y Financiera

LineaAlta

4G LTE

ipTV
COPACO

Internet
ADSL Banda Ancha

E

INTERNET
MOVIL

VOX
CELITE

VOX

Elaboramos Estado de Cuenta correspondiente a las recaudaciones de Abonos Telefónicos y Cabinas Telefónicas, cuyos resultados se visualizan en el siguiente cuadro:

ESTADO DE CUENTAS		
PERIODO		TOTALES
01 al 15/03/2016	01 al 20/03/2017	
ABONOS TELEFÓNICOS	CABINAS TELEFÓNICAS	
124.906.909	1.868.340	126.775.249

En relación al Arqueo de Caja como el Estado de Cuenta realizado, no encontramos diferencias que mencionar.

Cabe destacar, que dicha oficina cuenta con transportador de caudales con una frecuencia de visitas de 3 veces al mes conforme al cronograma de retiro de valores.

Asimismo se indica que el área de cobranzas se encuentra tercerizada por la firma Pronet S.A.

5. CONCLUSIÓN

Acorde a los trabajos realizados y a los documentos que esta auditoría tuvo acceso, y al 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. vigente en la compañía, no se encontraron diferencias entre lo recaudado y los comprobantes operativos de la empresa encargada del transporte de valores.

6. RECOMENDACIÓN


A través de la Presidencia del Directorio:


- ✓ 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

Lic. Fernando Cristaldo
Auditor


Ing. Giselle Colman Matto
Auditora


Lic. Arminda Galeano Vega
Encargada de Despacho

Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera