

INFORME N° 05/DAAF/2017

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

A los efectos de informar el resultado de la Auditoría practicada en la Sección Administrativa San Lorenzo, 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 **27/03/2017**.
- Recaudación de Cabina Telefónica del periodo **01** al **27/03/2017**.

Los comprobantes a los que hemos tenido acceso son:

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

M.L.P.
Lic. Martín López Tintel
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Ing. Giselle Colmán Matto
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

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

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

4. TRABAJOS REALIZADOS

En fecha **28/03/2017** realizamos arqueo de caja de las recaudaciones de Abonos Telefónicos y Cabinas Telefónicas, obteniendo los siguientes resultados:

Abonos Telefónicos:

✓ Caja 1

Cajera: Alice Beltrán

Recaudaciones a Depositatar: Gs. 8.140.866.-

Fondo de Cambio: Gs. 300.000.-

✓ Caja 2

Cajera: Margarita Leguizamón

Recaudaciones a Depositatar: Gs. 8.799.537.-

Fondo de Cambio: Gs. 300.000.-

✓ Caja 3

Cajera: Lourdes Arrúa de Maidana

Recaudaciones a Depositatar: Gs. 4.972.596.-

Fondo de Cambio: Gs. 300.000.-

✓ Caja 4

Cajera: María Estela Benítez Riveros

Recaudaciones a Depositatar: Gs. 7.573.516.-

Fondo de Cambio: Gs. 500.000.-

Cabina Telefónica:

Cajera: Norma González

Recaudaciones a Depositatar: Gs. 101.800.-

Fondo de Cambio: Gs. 250.000.-

Hemos efectuados la verificación de las rendiciones de las recaudaciones correspondiente a Abonos Telefónicos y Cabinas Telefónicas, cuyos resultados se visualizan en el siguiente cuadro:

VERIFICACIÓN DE LAS RENDICIONES DE LAS RECAUDACIONES		
PERIODO		TOTALES
01 al 27/03/2016	01 al 27/03/2017	
ABONOS TELEFÓNICOS	CABINAS TELEFÓNICAS	
735.165.491	16.434.195	751.599.686

Lic. Martín López Pintel
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

Lic. Pablo F. Cristóbal Ruiz
Dpto. Auditoría Administrativa y Financiera

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

LineaAlta

TUTLE

iptv
COPACO

Internet
ADSL Banda Ancha

Internet

Internet

Internet

VOX
4G/LTE

VOX

En relación a los Arqueos de Caja como a la verificación de las rendiciones de recaudaciones, no encontramos diferencias que mencionar.

Cabe destacar, que dicha oficina cuenta con transportador de caudales con frecuencia diaria en el horario de 15:00 a 16:00hs, por consiguiente se entregan los valores en forma parcial; entiéndase que las recaudaciones del día no son depositadas en forma integra al día siguiente de su recaudación considerando que el horario de cobranza es de 07:00 a 18:00 hs, quedando parte de ella para el día siguiente hábil.

Asimismo se indica que el fondo de cambio para sencillo del área de cobranzas es de Gs. 1.650.000 (Guaraníes Un millón seiscientos cincuenta mil).

5. CONCLUSIÓN

Acorde a los trabajos realizados y a los documentos que esta auditoría tuvo acceso, y al 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 Estructura Organizacional y los Sistemas Informáticos de la compañía que han sido modificado.

Atentamente,



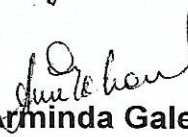
Lic. Martín López Tintel
Auditor



Lic. Pablo Fernando Cristaldo
Auditor



Ing. Giselle Colman Matto
Auditora



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