

**VISION**

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

**MISSION**

Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

**VALORES**

Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

<b>INFORME FINAL N° 09/AI/2025</b>  <b>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO al Contrato N° 11/2023 "SUMINISTRO DE CABLES DE FIBRA ÓPTICA, ACCESORIOS Y HERRAJES PARA MONTAJE DE REDES" – AD REFERENDUM - PLURIANUAL</b>	
<b>PROCESO:</b> ■ GESTION DE REDES y SERVICIOS	<b>SUB PROCESO:</b> ■ PLANIFICACIÓN TÉCNICA
<b>DEPENDENCIA AUDITADA:</b> GERENCIA TÉCNICA - COPACO S.A.	<b>FECHA DE ELABORACION DEL INFORME:</b> 21 de mayo de 2025
<b>DIRECTIVO RESPONSABLE:</b> Ing. Benito Portillo, Jefe Departamento Planificación	<b>DESTINATARIOS:</b> Ing. Francisco Machuca – Gerente Técnico Lic. Osmar Cañete – Gerente Administrativo Financiero C.P. Silvia Cattebeke – Gerente de Recursos
<b>ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA</b>	

## 1. ANTECEDENTE

En cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 09/A.I./2025 se realiza la Auditoría de Cumplimiento al Contrato N° 11/2023 "SUMINISTRO DE CABLES DE FIBRA ÓPTICA, ACCESORIOS Y HERRAJES PARA MONTAJE DE REDES, ID N° 410800"

## 2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las cláusulas de plazo, lugar y condiciones de entrega y recepción de suministros así como el proceso de retiro de los mismos

### 2.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar la presentación por parte del proveedor de la documentación exigida en el Contrato.
- Verificar el cumplimiento de los plazos y forma de entrega de suministros establecidos en el Contrato y en el Pliego de Bases y Condiciones.

## 3. ALCANCE

**Origen de la auditoría:** en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna y a la Orden de Trabajo N° 09/AI/2025

**Periodo a ser auditado:** años 2023 y 2024

**Área a examinarse:** La auditoría comprende la verificación documental de los Protocolos de Pruebas Técnicas, Acta de Recepción Técnica Provisoria y pagos efectuados por la Compañía en el marco del Contrato N° 11/2023.



**VISIÓN**

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

**MISIÓN**

Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

**VALORES**

Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Este trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las gestiones administrativas, por lo tanto el presente informe no se puede considerar como exposición de todas las deficiencias existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

#### 4. PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

Para el logro de los objetivos propuestos se aplicaron los siguientes procedimientos de auditoría:

- 4.1. Solicitudes generadas a las Dependencias afectadas
- 4.2. Verificación y análisis de los Documentos recibidos en respuesta a las Solicitudes generadas.
- 4.3. Revisión de las documentaciones respaldatorias recibidas.
- 4.4. Emisión de Informe Preliminar N° 09/AI/2025 para descargo de aéreas afectadas.

#### 5. MARCOLEGAL

- Ley N° 7021/2022 de Suministro y Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 9823 por el cual se Reglamenta la Ley N° 7021/2022 de Suministro y Contrataciones Públicas.
- Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 21909/03 por el cual se Reglamenta la Ley 2.051/03 de Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 5174/05 que modifica algunos artículos del Decreto N° 21909/03.
- Normas Internacionales de Auditoría (NIA).
- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y las disposiciones establecidas por los Organismos de Control".
- Resoluciones AGPE N° 7271/2017 "Por el cual se aprueba y adopta el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)".
- Resolución AGPE N° 496/2024 del 18/12/2024.
- Manual de Auditoría Gubernamental – MAGU.
- Procedimiento para la Administración de Contratos Suscriptos en el Marco de la Ley N° 2051 de Contrataciones Públicas y sus Modificaciones - POE GOC 04 ratificado por el Directorio de la Compañía en fecha 06/12/2023 – Acta N° 40.

#### 6. DOCUMENTACIONES

Las documentaciones utilizadas en la presente auditoría comprenden:

- Contrato N° 11/2023, SUMINISTRO DE CABLES DE FIBRA ÓPTICA, ACCESORIOS Y HERRAJES PARA MONTAJE DE REDES, ID N° 410800, sus Adendas N° 01/2023, 02/2024 y todos los Documentos que forman parte según la Cláusula SEGUNDA: DOCUMENTOS DEL CONTRATO.
- Procedimientos de la Auditoría Interna





**VISION**  
**MISSION**  
**VALORES**

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.  
Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.  
Transparencia • Integridad • Honestidad • Igualdad • Inclusión • Eficiencia y Eficacia • Responsabilidad • Compromiso • Lealtad

- Procedimiento para la Entrada, Salida o Devolución de Materiales e Insumos del Depósito Central de la COPACO S.A., - POE GR 41 aprobado por el Directorio el 11/12/2024 Acta N° 50.
- Riesgos de la Gerencia Técnica aprobados por Directorio el 15/10/2024 – Acta N° 42.
- Notificación N° 24/2024 por la cual se Dispone el cambio de nivel jerárquico y denominación de la Subgerencia de Planificación pasando a ser DEPARTAMENTO DE PLANIFICACION dependiente de la Gerencia Técnica – Acta N° 09 del 16/02/2024.
- Pliegos de Bases y Condiciones - Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP).
- Póliza de Fiel Cumplimiento del Contrato N° 1509003581.
- Memorándum N° 02/DVTA-AI/2025 – A Gerencia Técnica, solicitud de documentos respaldatorios de la entrega de los suministros, protocolos de pruebas técnicas y adendas a los contratos.
- Memorándum N° 03/DVTA-AI/2025 – A Gerencia Administrativa Financiera, solicitud de antecedentes de pago al proveedor
- Memorándum N° 04/DVTA-AI/2025 – al Gabinete Técnico, solicitud de documentos referentes a los Contratos.
- Memorándum N° 05/DVTA-AI/2025 – Al Departamento Servicios Generales, Gerencia de Recursos, solicitud de informe en relación al Contrato N° 11/2023.
- Cuestionarios de Control Interno
- Memorándum N° 07/DVTA-AI/2025 – A Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia Técnica, con las observaciones del Equipo Auditor para el descargo de las partes.

## 7. 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.

**CONTRATO N° 11/2023, SUMINISTRO DE CABLES DE FIBRA ÓPTICA, ACCESORIOS Y HERRAJES PARA MONTAJE DE REDES, ID N° 410800**

### Adjudicación:

De acuerdo al análisis presentado por la Comisión de Evaluación en el Informe de Evaluación de Oferta de la Licitación Pública Nacional N° 12/2022 – ID N° 410800, se decidió la adjudicación al oferente Bruno Francisco María Ardisson Abente de la siguiente manera:



**VISION** Buscamos ser una empresa publica confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector publico y privado para generar impacto positivo en la implementacion de politicas publicas.

**MISSION** Conectamos a nuestros clientes, a traves de servicios de comunicacion de calidad, con cobertura nacional y asi contribuimos como empresa publica al desarrollo economico y social.

**VALORES** Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusion - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Ítem	Producto	Precio unitario	Cantidad	Monto (guaraníes)	Unidad de medida	Presentación	Marca	Procedencia
1	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS FIG. 8	3.650	407.000	1.485.550.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
2	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	4.550	626.000	2.848.300.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
3	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	5.600	100.000	560.000.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
4	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	7.300	200.000	1.460.000.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
5	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS	8.900	100.000	890.000.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
6	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 36 PELOS CON PROTECCION	9.700	40.000	388.000.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
7	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 48 PELOS CON PROTECCION	11.300	40.000	452.000.000	Metros	ROLLO	NECERO	CHINA
8	TUBITO TERMOCONTRAIBLE P/ FUSIÓN DE F.O.	700	15.000	10.500.000	Unidad	CAJA	NECERO	CHINA
9	CINTA TENSORA IT 3/4" GRANDE (CINTA DE ACERO INOXIDABLE 3/4)	6.500	17.507	113.795.500	Metros	CAJA	NECERO	CHINA
10	HEBILLA DE SUJECIÓN - HEBILLA P/CINTA TENSORA	1.600	17.500	28.000.000	Unidad	CAJA	NECERO	CHINA
11	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 9MM	37.000	9.500	351.500.000	Unidad	CAJA	NECERO	CHINA
12	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 10MM	37.000	2.400	88.800.000	Unidad	CAJA	NECERO	CHINA

**TOTAL (Guaraníes)**

**8.676.445.500**





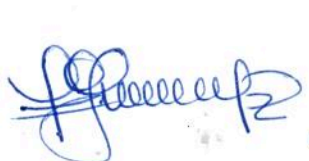


**VISION** Buscamos ser una empresa publica confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector publico y privado para generar impacto positivo en la implementacion de politicas publicas.

**MISSION** Conectamos a nuestros clientes, a traves de servicios de comunicacion de calidad, con cobertura nacional y asi contribuimos como empresa publica al desarrollo economico y social.

**VALORES** Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

## DATOS GENERALES DEL CONTRATO:

<b>Proveedor</b>	FILMAT DE BRUNO FRANCISCO ARDISSONE ABENTE
<b>Firma del Contrato</b>	10/04/2023
<b>Inicio del Contrato</b>	11/04/2023
<b>Vigencia del Contrato</b>	Hasta el cumplimiento total de las obligaciones
<b>Vigencia de la Póliza</b>	03/06/2025
<b>Plazo de entrega de los bienes</b>	<b>Primera Partida.</b> Ítems del 01 al 07: 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato. Ítems del 08 al 12: hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato. <b>Segunda Partida:</b> Ítems del 01 al 07: 70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.
<b>Importe del Contrato Gs. (I.V.A. Incluido)</b>	G8.676.445.500.-
<b>Administrador del Contrato</b>	Gerencia de Planificación hoy <b>Departamento Planificación – Gerencia Técnica</b>
<b>Fiscales del Contrato</b>	Ing. Pablo Torales
	Lic. Alejandro Añazco
	Sr. Roberto Romero
	Sr. Jorge Paiva
<b>Adendas</b>	<b>Adenda N° 1</b> , de fecha 30/11/2023 Objeto: Autoriza la prórroga por el término de 90 (noventa) días calendario el plazo contractual para la primera y segunda partida; por motivos de fuerza mayor. <b>Adenda N° 2</b> , de fecha 16/05/2024 Objeto: Autoriza la prórroga por el término de 30 (treinta) días calendario a los ítems 01 al 07 para la entrega de la segunda partida de los suministros en el plazo contractual; por motivos de fuerza mayor.
<b>Garantías</b>	Póliza de Fiel Cumplimiento del Contrato N° 1509003581: Fecha de Emisión: 14/04/2023 Vigencia: desde el 10/04/2023 al 01/12/2024, 602 días Aseguradora: El Sol del Paraguay Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.
<b>Monto total ejecutado</b>	G 8.676.445.500

Por Nota GOC N°124/2023 del 19/04/2023, se solicitó al Contratista la ampliación de la Póliza de Garantía de Cumplimiento del Contrato en atención a la Cláusula Novena del Contrato.

Por Nota de fecha 21/04/2023 (ID N° 1325477) remitieron la ampliación de la Póliza de Fiel Cumplimiento del Contrato N° 1509003581, desde el 01/12/2024 hasta el 31/01/2025 (62 días adicionales)

En fecha 12/02/2024 presentaron prórroga en la vigencia de la Garantía, desde el 31/01/2025 hasta el 01/05/2025 (91 días adicionales)



En fecha 17/04/2024, por Expediente N° 1709/2024 presentaron prórroga en la vigencia de la Garantía, desde el 01/05/2025 hasta el 03/06/2025 (34 días adicionales).

### Lotes e Ítems contratados

#### Notas de Remisión:

Número	Fecha	Descripción	Cantidad	Unidad de medida	Recepción en COPACO	Firma (por COPACO)
001-001-0000711	1/09/23	Cable FO Aéreo ADSS 4 Pelos	122.100	metros	1/09/23	– Pablo Torales (Fiscal) – Jorge Diaz (DVAS) – SebastiánIrala (DPP)
		Cable FO Aéreo ADSS 12 Pelos	188.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 24 Pelos	32.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 36 Pelos	60.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 48 Pelos	32.000			
001-001-0000712	1/09/23	Cable FO Subterráneo 36 Pelos con protección	12.000	metros	1/09/23	– Pablo Torales (Fiscal) – Jorge Diaz (DVAS) – SebastianIrala (DPP)
		Cable FO Subterráneo 48 Pelos con protección	12.000			
		Tubito contraible p/fusión de Fibra Óptica	4.500			
		Cinta Tensora IT 3/4" grande	5.246			
		Hebilla de sujeción	5.250			
		Espiral p/FO de 9mm	2.850			
001-001-0000726	23/11/23	Espiral p/FO de 10mm	720	unidad	23/11/23	– Alejandro Añazco (Fiscal) – William Rodriguez (DVAS) – Victor Vysokolan (DPP)
		Cable FO Aéreo ADSS 4 Pelos	188.900			
		Cable FO Aéreo ADSS 12 Pelos	240.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 24 Pelos	60.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 36 Pelos	4.000			
		Cable FO Subterráneo 36 Pelos con protección	16.000	metros	23/11/23	

DVAS: División Almacenes y Suministros  
 DPP: Departamento Provisiones





Número	Fecha	Descripción	Cantidad	Unidad de medida	Recepción en COPACO	Firma (por COPACO)
001-001-0000727	23/11/23	Cable FO Subterráneo 48 Pelos con protección	16.000	metros	23/11/23	– Alejandro Añazco (Fiscal) – William Rodriguez (DVAS) – Victor Vysokolan (DPP)
		Tubito contraible p/fusión de Fibra Óptica	5.250	unidad		
		Cinta Tensora IT 3/4" grande	6.131	metros		
		Hebilla de sujeción	6.125	unidad		
		Espiral p/FO de 9mm	3.325	unidad		
		Espiral p/FO de 10mm	840	unidad		
001-001-0000728	24/11/23	Cable FO Aéreo ADSS 4 Pelos	96.000	metros	24/11/23	– Alejandro Añazco (Fiscal) – William Rodriguez (DVAS) – Victor Vysokolan (DPP)
		Cable FO Aéreo ADSS 12 Pelos	198.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 24 Pelos	8.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 36 Pelos	136.000			
		Cable FO Aéreo ADSS 48 Pelos	68.000			
		Cable FO Subterráneo 36 Pelos con protección	12.000			

### Protocolos de Pruebas Técnicas

Los protocolos presentados son:

### Protocolo de Verificación Técnica (Parte 1) Primera Partida de Suministros del 06/11/2023

Plazo contractual:

Primera Partida.

Ítems del 01 al 07: 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.

Ítems del 08 al 12: hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.

Fecha de entrega según contrato: 09/06/2023

Fecha de entrega con prórroga de 90 días (Adenda N° 1): 07/09/2023

Fecha real de entrega parcial de la primera partida de suministros:

Nota de Remisión N° 001-001-0000711 01/09/2023

Nota de Remisión N° 001-001-0000712 01/09/2023



VISION  
MISIÓN  
VALORES

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.  
Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.  
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Ítem	Producto	Cantidad	Unidad de medida	Cantidad entregada 1° P (Parte 1)	Estado
1	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS FIG. 8	407.000	Metros	122.100	Bien
2	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	626.000	Metros	188.000	Bien
3	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	100.000	Metros	32.000	Bien
4	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	200.000	Metros	60.000	Bien
5	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS	100.000	Metros	32.000	Bien
6	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 36 PELOS CON PROTECCION	40.000	Metros	12.000	Bien
7	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 48 PELOS CON PROTECCION	40.000	Metros	12.000	Bien
8	TUBITO TERMOCONTRAIBLE P/ FUSIÓN DE F.O.	15.000	Unidad	4.500	Bien
9	CINTA TENSORA IT 3/4" GRANDE (CINTA DE ACERO INOXIDABLE 3/4)	17.507	Metros	5.246	Bien
10	HEBILLA DE SUJECIÓN - HEBILLA P/CINTA TENSORA	17.500	Unidad	5.250	Bien
11	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 9MM	9.500	Unidad	2.850	Bien
12	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 10MM	2.400	Unidad	720	Bien

Las cantidades indicadas en el cuadro han sido entregadas en el marco de la primera partida de suministros, en la División Almacenes y Suministros de la Compañía y cumplen con los requerimientos técnicos establecidos en el Contrato.

El proveedor entregó sólo el 30% de los suministros comprendidos en los ítems 8 al 12 respectivamente, por lo tanto queda pendiente la entrega del 30% restante de los suministros de dichos ítems para completar la primera partida de suministros en virtud del Plan de Entrega establecido en el PBC.





## Protocolo de Verificación Técnica (Parte 2) Primera Partida de Suministros del 06/12/2023

### Plazo contractual

Primera Partida:

Ítems del 01 al 07: 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.

Ítems del 08 al 12: hasta los 60 (sesenta) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.

Fecha de entrega según contrato: 09/06/2023

Fecha de entrega con prórroga de 90 días (Adenda N° 1): 07/09/2023

Fecha real de entrega parcial (70% restante Ítems 08 al 12) de la primera partida de suministros:

Nota de Remisión N° 001-001-0000727 23/11/2023

Nota de Remisión N° 001-001-0000729 24/11/2023

Ítem	Producto	Cantidad	Unidad de medida	Cantidad entregada 1° P (Parte 2)	Estado
8	TUBITO TERMOCONTRAIBLE P/ FUSIÓN DE F.O.	15.000	Unidad	10.500	Bien
9	CINTA TENSORA IT 3/4" GRANDE (CINTA DE ACERO INOXIDABLE 3/4)	17.507	Metros	12.261	Bien
10	HEBILLA DE SUJECCIÓN - HEBILLA P/CINTA TENSORA	17.500	Unidad	12.250	Bien
11	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 9MM	9.500	Unidad	6.650	Bien
12	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 10MM	2.400	Unidad	1.680	Bien

En fecha 24/11/2023, el proveedor entregó el 70% restante de los suministros pendientes de entrega correspondientes a los ítems 8 al 12, con lo que en la entrega realizada completa en forma total la Primera Partida de Suministros en virtud del Plan de Entrega establecido en el PBC. No quedan pendientes en la primera partida de suministros.

Las cantidades indicadas en el cuadro, han sido entregadas en el marco de la Primera Partida de Suministros en la División Almacenes y Suministros de la Compañía y cumplen con los requerimientos técnicos establecidos en el Contrato.

## Protocolo de Verificación Técnica - Segunda Partida de Suministros del 26/01/2023

### Plazo contractual

Segunda Partida: Ítems del 01 al 07: 70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario a partir del día siguiente de la firma del contrato.

Fecha de entrega según contrato: 08/08/2023

Fecha de entrega con prórroga de 90 días (Adenda N° 1): 06/11/2023

Fecha real de entrega parcial (70% restante Ítems 01 al 07) de la segunda partida de suministros:

Nota de Remisión N° 001-001-0000726 23/11/2023

Nota de Remisión N° 001-001-0000727 23/11/2023

Nota de Remisión N° 001-001-0000728 24/11/2023

Nota de Remisión N° 001-001-0000729 24/11/2023

Ítem	Producto	Cantidad	Unidad de medida	Cantidad entregada 2° P	Estado
1	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS FIG. 8	407.000	Metros	284.900	Bien
2	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	626.000	Metros	438.000	Bien
3	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	100.000	Metros	68.000	Bien
4	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	200.000	Metros	140.000	Bien
5	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS	100.000	Metros	68.000	Bien
6	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 36 PELOS CON PROTECCION	40.000	Metros	28.000	Bien
7	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 48 PELOS CON PROTECCION	40.000	Metros	28.000	Bien

Las cantidades indicadas han sido entregadas en el marco de la Segunda Partida de Suministros en la División Almacenes y Suministros de la Compañía y cumplen con lo requerido en el Contrato.

Los Protocolos de Pruebas Técnicas están firmados por: Bruno Francisco Ardisson Abente – Contratista, Pablo Torales, Alejandro Añazco, Roberto Romero, Jorge Paiva – Fiscales del Contrato.





### Adendas

Adenda N° 1 al Contrato N° 11/2023

Fecha: 30/11/2023

Objeto: Autoriza la prórroga por el término de 90 (noventa) días calendario el plazo contractual para la primera y segunda partida; por motivos de fuerza mayor.

Adenda N° 2 al Contrato N° 11/2023

Fecha: 16/05/2024

Objeto: Autoriza la prórroga por el término de 30 (treinta) días calendario a los ítems 01 al 07 para la entrega de la segunda partida de los suministros en el plazo contractual; por motivos de fuerza mayor.

### Acta de Recepción Técnica Provisoria

Se remitió al Contratista por Nota N° 61/GT/2024 del 21/06/2024 el Acta de Recepción Técnica Provisoria, en el marco del Contrato N° 11/2023.

### Cálculo de Multas

<b>Total Contrato (Guaraníes)</b>	<b>8.854.224.151</b>
30% Ítems 1 al 7	2.602.933.650
70% Ítems 1 al 7	5.658.695.001
100% Ítems 8 al 12	592.595.500

Plazos de entrega conforme adendas:

<b>Firma del Contrato</b>	10/04/2023
---------------------------	------------

Partidas	Fecha de finalización del plazo	Fecha de finalización del plazo con las adendas
<b>Primera partida</b>		
Ítems del 01 al 07	09/06/2023	07/09/2023
30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario		
Ítems del 08 al 12	09/06/2023	07/09/2023
hasta los 60 (sesenta días calendario)		
<b>Segunda partida</b>		
Ítems del 01 al 07	08/08/2023	06/12/2023
70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario		





**VISION**

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

**MISSION**

Conectamos a nuestros clientes a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

**VALORES**

Transparencia • Integridad • Honestidad • Igualdad e Inclusión • Eficiencia y Eficacia • Responsabilidad • Compromiso • Lealtad

Partidas entregadas	Fecha de finalización del plazo	Fecha de finalización del plazo con las adendas	Monto de suministros entregados	Fecha real de entrega de suministros	Demora
Primera partida Ítems del 01 al 07 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario	09/06/2023	07/09/2023	2.319.465.000	01/09/2023	
Ítems del 08 al 12 hasta los 60 (sesenta días calendario)	09/06/2023	07/09/2023	177.739.000	01/09/2023	
Segunda partida Ítems del 01 al 07 70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario	08/08/2023	06/12/2023	2.301.885.000	23/11/2023	*

Partidas entregadas	Fecha de finalización del plazo	Fecha de finalización del plazo con las adendas	Monto de suministros entregados	Fecha real de entrega de suministros	Demora	Multa
Primera partida Ítems del 01 al 07 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario	09/06/2023	07/09/2023				
Ítems del 08 al 12 hasta los 60 (sesenta días calendario)	09/06/2023	07/09/2023	207.431.500	23/11/2023	77,00	79.859.876
Segunda partida Ítems del 01 al 07 70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario	08/08/2023	06/12/2023	3.010.500.000	24/11/2023		





Partidas entregadas	Fecha de finalización del plazo	Fecha de finalización del plazo con las adendas	Monto de suministros entregados	Fecha real de entrega de suministros	Demora	Multa
Primera partida Ítems del 01 al 07 30% del total hasta los 60 (sesenta) días calendario	09/06/2023	07/09/2023				
Ítems del 08 al 12 hasta los 60 (sesenta días calendario)	09/06/2023	07/09/2023	207.425.000	24/11/2023	78,00	518.563
Segunda partida Ítems del 01 al 07 70% del total hasta los 120 (ciento veinte) días calendario	08/08/2023	06/12/2023				

Multa total (Guaraníes): **80.378.439.-**

#### **Datos del Acta de Recepción Técnica Provisoria - ARTP**

Fecha del Acta de Recepción Técnica Provisoria: 06/06/2024

#### Fecha de Finalización del Plazo de Entrega

Entrega Primera Partida según Plan de Entrega: 09/06/2023

Entrega Segunda Partida según Plan de Entrega: 08/08/2023

Fecha de Finalización del Plazo de Entrega con prórrogas de 90 (noventa) días (Adenda N° 1) y 30 (treinta) días (Adenda N° 2):

Entrega Primera Partida: 07/09/2023

Entrega Segunda Partida: 06/12/2023

#### Fecha Final de Entrega de Suministros

Primera Partida Ítems 01 al 07: 01/09/2023

Segunda Partida Ítems 01 al 07: 24/11/2023

Ítems 08 al 12: 01/09/2023

Ítems 08 al 12: 23/11/2023

Ítems 08 al 12: 24/11/2023

Días de atrasos Ítems 08 al 12: 77 (setenta y siete) días y 78 (setenta y ocho) días.

**Monto del Contrato:****G 8.676.445.500 IVA incluido****Monto Ejecutado:****G 8.676.445.599 IVA incluido****Multa por atrasos:****G 80.378.439 IVA incluido**

El Acta de Recepción Técnica Provisoria corresponde a los Protocolos de Pruebas Técnicas y Notas de Remisiones siguientes:

- Protocolo de Verificación Técnica (Parte 1) Primera Partida de Suministros del 06/11/2023
- Protocolo de Verificación Técnica (Parte 2) Primera Partida de Suministros del 06/12/2023
- Protocolo de Verificación Técnica - Segunda Partida de Suministros del 26/01/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000711 01/09/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000712 01/09/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000726 23/11/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000727 23/11/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000728 24/11/2023
- Nota de Remisión N° 001-001-0000729 24/11/2023

### Acta de Recepción Técnica Definitiva

La Cláusula décimo quinta del Contrato dice: "...La emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva significará a todos los efectos el cumplimiento por parte del Proveedor, de todas sus obligaciones contractuales y será emitido a solicitud del interesado, luego de 420 (cuatrocientos veinte) días calendario de haberse realizado el Acta de Recepción Técnica Provisoria y de haberse levantado todos los pendientes consignados en las mismas en caso de que los hubiere..."

Acta de Recepción Técnica Provisoria: 06/06/2024

Fecha de emisión del ARTD sería el 31/07/2025.





## Pagos realizados

Forma de Pago, Cláusula 16 del Contrato N° 11/2023

Pago	Porcentaje	Plazo	Monto Guaraníes
1º Pago	20%	Con la presentación de la factura y el ARTP	1.735.289.100
2º Pago	20%	A los 90 días de la primera solicitud de pago	1.735.289.100
3º Pago	20%	A los 90 días de la segunda solicitud de pago	1.735.289.100
4º Pago	20%	A los 90 días de la tercera solicitud de pago	1.735.289.100
5º Pago	20%	A los 90 días de la cuarta solicitud de pago	1.735.289.100
<b>Total</b>			<b>8.676.445.500</b>

En respuesta al Memorándum N°03/DVTA-AI/2025, la Gerencia Administrativa Financiera informó sobre los pagos realizados y además se adjuntó la documentación correspondiente a los mismos.

Solicitudes de pago presentadas:

	Fecha	Expediente	Factura N°	Monto Guaraníes	Observaciones
1	24/06/24	2171/2024	001-001-000198	1.735.289.100	20% del monto del contrato
2	13/09/24	3185/2024	001-001-0001991	1.735.289.100	20% del monto del contrato
3	06/01/25	0023/2025	001-001-0002066	1.735.289.100	20% del monto del contrato

En respuesta al Expediente ° 2174/2024, el Directorio en reunión de fecha 19/08/2024, Acta N° 34 resolvió: "Autorizar el pago de G 1.735.289.100.-.... Correspondiente al 20% del monto total de los suministros, previas deducciones conforme correspondan"

Lo pagado hasta la fecha 13/03/2025:

Descripción	Fecha	Banco	Comp.	Importe	IVA	Retención IVA (30%)	Renta (4%)	Ley 2051 0,4%	Total
Exp.N°2171/2024	22/08/2024	GNB	53265667	128.800.000	11.709.091	3.512.727	4.683.636	562.036	120.041.600
Exp.N°2171/2024	09/10/2024	GNB	Trans.	214.595.000	19.508.636	5.852.591	7.803.455	936.415	200.002.540
Exp.N°2171/2024	06/12/2024	GNB	Trans.	215.000.000	19.545.455	5.863.636	7.818.182	938.182	200.380.000
<b>Totales</b>				<b>558.395.000</b>		<b>15.228.955</b>	<b>20.305.273</b>	<b>2.152.359</b>	<b>520.424.140</b>

Del monto autorizado para el pago, correspondiente a la primera solicitud de pago (20% del Contrato) se ha abonado G 558.395.000.-




		Fecha	Monto Guaraníes	Monto pagado Guaraníes
1° Solicitud de Pago	20%	24/06/2024	1.735.289.100	558.395.000
2° Solicitud de Pago	20%	13/09/2024	1.735.289.100	
3° Solicitud de Pago	20%	06/01/2025	1.735.289.100	
4° Solicitud de Pago	20%	No se observa en el documento remitido	1.735.289.100	
5° Solicitud de Pago	20%		1.735.289.100	

**7.1. Observación 1 (CI): A la Gerencia Administrativa Financiera:** Según las documentaciones obrantes se ha realizado sólo una fracción del monto correspondiente a la 1° solicitud de pago, quedando pendiente el pago de la diferencia y además ya han ingresado dos solicitudes de pagos adicionales.

**Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera:** Presentaron Informe realizado por la Sección Control y Pagos corroborando la observación realizada.

**Opinión del Equipo Auditor:** Verificado el descargo presentado, se constata lo observado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podría generar el pago de intereses y/o mora.

**Recomendación:** Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar riesgos para la Compañía.

### Informe de Servicios Generales

Informe en relación al retiro de Suministros del Depósito en Isla Bogado – Luque, e inventario de suministros en el marco del Contrato N° 11/2023

#### Saldo Cables de Fibra Óptica al 25/03/2025

Ítem	Producto	Cantidad	Unidad de medida
1	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS FIG. 8	299.000	Metros
2	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	253.200	Metros
3	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	0	Metros
4	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	98.500	Metros
5	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS	62.800	Metros
6	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 36 PELOS CON PROTECCION	40.000	Metros
7	CABLE DE FIBRA ÓPTICA SUBTERRANEO 48 PELOS CON PROTECCION	34.280	Metros







VISIÓN  
MISIÓN  
VALORES

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.  
Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.  
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

### Saldo Materiales al 25/03/2025

Ítem	Producto	Cantidad	Unidad de medida
8	TUBITO TERMOCONTRAIBLE P/ FUSIÓN DE F.O.	13.532	unidad
9	CINTA TENSORA IT 3/4" GRANDE (CINTA DE ACERO INOXIDABLE 3/4)	14.726	unidad
10	HEBILLA DE SUJECCIÓN - HEBILLA P/CINTA TENSORA	13.242	unidad
11	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 9MM	4.865	unidad
12	ESPIRAL P/ FIBRA ÓPTICA DE 10MM	1.723	unidad

Se realizó un muestreo para la verificación del cumplimiento del Procedimiento de Entrada, Salida o Devolución de materiales e insumos del Depósito Central de la COPACO S.A., y de los 100 primeros Formularios presentados 30 no tenían fecha de formulario ni de retiro:

FOLIO	FECHA	SOLICITANTE	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS
7		DTO 5 - Cnel. Oviedo	2.000				
17		DTO 2 - San Estanislao	2.000				
18		División Accesos Ópticos	10.000	8.000	4.000	4.000	
19		DTO 2 - San Estanislao	4.000				
20		DIMA - San Lorenzo	4.000				
21		DIMA? Juan A Romero	4.000				
22		DTO 5 - Cnel. Oviedo	2.000				
26		DTO 2 - San Estanislao		2.000			
27		DTO 5 - Cnel. Oviedo		4.000			
29		DTO 4 - Villarrica		600			
40		DTO 6 - Caazapá		1.300			
46		DTO 4 - Villarrica		2.000			
54		DTO 2 - San Estanislao		4.000			

*[Handwritten signatures]*



65		DTO 3 - Caacupé		1.850			
66		DTO 6 - Caazapá		4.000			
70		DTO 3 - Caacupé		12.150			1.500
73		División Accesos Ópticos		4.000			
76		División Accesos Ópticos	10.000	8.000	4.000	4.000	
78		DTO 4 - Villarrica		3.000			
79		DTO 1 - Concepción		4.000		4.000	
			CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS
80		DTO 16 - Filadelfia		6.000			
86		DTO 7 - Encarnación		10.000			
88		Departamento Accesos Ópticos		16.000			
89		SIMA - Limpio		2.200			
92		Departamento Accesos Ópticos	12.000	4.000			
93		DTO 5 - Cnel. Oviedo		6.000			
95		DTO 2 - San Estanislao		3.000			
96		DTO 9 - Paraguarí			4.000		
97		DTO 9 - Paraguarí			2.700		
99		DTO 3 - Caacupé			5.000		

De la muestra, la cantidad de cables retirados con formularios en donde no constan las fechas de retiro:

Ítem	Producto	Cantidad
1	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 4 PELOS FIG. 8	50.000
2	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 12 PELOS	106.100
3	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 24 PELOS	19.700
4	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 36 PELOS	12.000
5	CABLE DE FIBRA ÓPTICA AÉREO ADSS 48 PELOS	1.500

De acuerdo a la muestra verificada se observa que el 30% de los formularios no tiene fecha de solicitud ni de retiro. El Procedimiento POE GR N° 41 en el Punto 6.2 dice: "En todos los casos las



solicitudes de pedidos deben procesarse en el mes en el que se formula la solicitud. No se procederá a pedidos de meses anteriores al mes de entrega”.

**7.2. Observación 2 (CI): Al Departamento de Servicios Generales (Gerencia de Recursos):** El 30 % de los formularios 26-A verificados no tiene fecha de solicitud ni de retiro.

**Descargo del Departamento de Servicios Generales (Gerencia de Recursos):** La División Almacenes y Suministros informó que todos los contratos en resguardo que no tengan ARTP, los 26A están sin fecha hasta que ingresen en el stock, debiendo en este caso recepcionar el acta en esta dependencia para darles fecha de ingreso y salida con la fecha de recepción del mismo, contando con la autorización del Administrador del contrato para las entregas correspondientes.

**Opinión del Equipo Auditor:** De acuerdo a los documentos entregados por el Departamento Servicios Generales se observa que la mayoría de los formularios 26A cuentan con fecha, de antes o después de la emisión del ARTP.

El Acta de recepción Técnica Provisoria fue emitido en fecha 06/06/2024, y recibido por esta Auditoría en fecha 26/06/2024 como providencia a copia de la Nota 61/GT/2024 (En la misma providencia se remitió el documento a la Gerencia Administrativa Financiera, Gabinete Técnico, Departamento Servicios Generales, Sindicatura Titular)

En el caso de Pedidos Urgentes de Retiro previo a la emisión del ARTP, el Procedimiento POE GR 41 establece la posibilidad de retiro excepcional autorizado por las personas habilitadas (Presidetne, Gerente Técnico y Gerente Comercial) a través de un documento escrito en cada evento de retiro. En estos casos se elaborara un Formulario 7 en el momento de la entrega, para posteriormente solicitar el formulario 26A correspondiente.

No se ha verificado el cumplimiento del procedimiento, por lo que se mantiene la observación.

**Recomendación:** Revisar y actualizar el Procedimiento POE GR 41 y capacitar a los funcionarios de la División Almacenes y Suministros para su cumplimiento.

## Conclusión

Los suministros fueron entregados en su totalidad y cumplen con las especificaciones técnicas establecidas en el Pliego de Bases y Condiciones.

Es nuestro informe.



**Aurora Núñez**  
Auditora



**Francisca Elizabeth González**  
Auditora