

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL										
Institución: Dirección Nacional de Correos del Paraguay										
Máxima Autoridad: Dra. Nidia Rosa López de González										
Auditoría Interna: Lic. Mirthe Carralillo										
Informe N°		Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas			
11/2025		26/6/2025	Res. N° 2118/2024	2025	Auditoría de Gestión - Auditoría de Recaudaciones - Cobranzas		Dirección de Administración y Finanzas			
(1) N° Observ. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debidulul - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Autoevaluación (Seguimiento del área)	
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8.1) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(8.2) Avance de cumplimiento (%). Comentario Fecha de revisión
2	C.1.2	Se observó que las facturas y notas de requerimiento no se gestionan de manera mensual ni con una periodicidad definida, lo cual no se ajusta a los plazos establecidos en las cláusulas contractuales correspondientes en los siguientes casos: - Nota N° 707/2024/DAFDC del 06/12/2024 - ANDE - Fact. Cred. N° 001-001-0006554 emitida el 06/12/2024 correspondiente a los meses de Agosto a Diciembre/2024 - Contrato N° 03/2024. - Nota N° 706/2024/DAFDC del 06/12/2024 - ANDE - Fact. Cred. N° 001-001-0006553 emitida el 06/12/2024 correspondiente a los meses de Agosto a Noviembre/2024 - Contrato N° 01/2024. - Nota N° 611/2024/DAFDC del 14/11/2024 - ANDE - Fact. Cred. N° 001-001-0006443 emitida el 14/11/2024 correspondiente a los meses de Abril a Octubre/2024 y Fact. Cred. N° 001-001-0006444 emitida el 14/11/2024 correspondiente a los meses de Enero a Octubre/2024 ambos referentes al Contrato N° 02/2024. - Nota N° 509/2024/DAFDC del 03/10/2024 - CAJA BANCARIA - Fact. Cred. N° 001-001-0006338 (según verificación es la Fact. N° 001-001-0006338) emitida el 02/10/2024 correspondiente al mes de agosto/2024. - Nota N° 576/2024/DAFDC del 28/10/2024 - MEF - Fact. Cred. N° 001-001-0006406 emitida el 28/10/2024 correspondiente al mes de Agosto/2024. - Nota N° 580/2024/DAFDC del 28/10/2024 - MEF - Fact. Cred. N° 001-001-0006406 emitida el 28/10/2024 correspondiente al mes de setiembre.	Se recomienda emitir una justificación que explique las razones por las cuales no se realiza la gestión mensual de las facturas y notas de requerimiento, conforme a lo establecido en los contratos.	*Elaboración de procedimientos que justifiquen las gestiones de cobranzas. *Proponer la aprobación de procedimientos para las gestiones de cobranzas.	24/07/25	31/03/26	Departamento de Cobranza	Dirección de Administración y Finanzas	Orden de Servicios aprobado por DAF	


Lic. EDGAR F. ESTIGARRIBIA
Director de Administración y Finanzas
DINACOPA

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Institución: Dirección Nacional de Correos del Paraguay

Máxima Autoridad: Dra. Nidia Rosa López de González

Auditor/a Interno/a: Lic. Mirtha Orrabalís

Informe N°		Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas			
11/2025		26/6/2025	Res. N° 2118/2024	2025	Auditoría de Gestión - Auditoría de Recaudaciones - Cobranzas		Dirección de Administración y Finanzas			
(1) N° Observ. al Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%). Comentario Fecha de revisión
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		
1	H.1	Se identificó que en algunos casos se liquidan varios meses de servicio en una sola factura, situación que no se ajusta a las condiciones contractuales de los servicios prestados y la demora en el cobro por la prestación de servicios, además de que se han emitido dos facturas que incluyen el mismo periodo del mismo contrato: ANDE CONTRATO N° 02/2024 - Fact. Créd. 001-001-0006443 ABRIL A OCTUBRE 2024 ANDE CONTRATO N° 02/2024 - Fact. Créd. 001-001-0006444 ENERO A OCTUBRE 2024 ANDE CONTRATO N° 01/2024 - Fact. Créd. 001-001-0006553 AGOSTO A NOVIEMBRE 2024 ANDE CONTRATO N° 03/2024 - Fact. Créd. 001-001-0006554 AGOSTO A DICIEMBRE 2024 ARZA PROP.: CONTRATO N° 39/2022 - CI. 001-0694761 JULIO A OCTUBRE 2024	Se recomienda remitir un informe sobre: - Las razones por las cuales se acumulan varios meses de servicio en una misma factura - La demora en la cobranza y; - La inclusión del mismo periodo en dos facturas de la ANDE - CONTRATO N° 02/2024 según Fact. Créd. 001-001-0006443 y Fact. Créd. 001-001-0006444.	* Elaboración de procedimientos conteniendo plazos bien definidos en las gestiones de cobranzas. * Proponer la aprobación de procedimientos para las gestiones de cobranzas.	24/07/25	31/03/28	Departamento de Cobranza	Dirección de Administración y Finanzas	Orden de Servicios aprobado por DAF	
2	H.2	Se evidenció el depósito del importe cobrado, en un plazo superior a lo establecido en las normativas vigentes; ZACARIAS & FERNANDEZ - CI. 001-0656631 emitido en fecha 03/11/24 - Transferencia recibida el 29/10/24 - Depositado al Boleto N° 1090431 el 31/10/24, y la emisión del Comprobante de Ingreso N° 001-0656631 en fecha 03/11/24 posterior al depósito según Boleto N° 1090431 el 31/10/24.	Informar: - El motivo de la demora en el depósito y; - La emisión del Comprobante de Ingreso N° 001-0656631 posterior al depósito.	* Elaboración de procedimientos conteniendo plazos bien definidos en las gestiones de cobranzas. * Proponer la aprobación de procedimientos para las gestiones de cobranzas.	24/07/25	31/03/28	Departamento de Cobranza	Dirección de Administración y Finanzas	Orden de Servicios aprobado por DAF	

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Fecha:

Fecha:

Fecha:

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ASUNCIÓN

Lic. EDGAR F. ESTIGARRIBIA

Director de Administración y Finanzas

DINACOPA