

VISION Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios  
MISION Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.  
VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**MEMORANDUM Nº 50/ETCI-GGER/2022**

**A : PRESIDENCIA DEL DIRECTORIO**

**DE : GERENCIA DE GESTION EMPRESARIAL Y REGULACION  
COORDINACION EQUIPO TECNICO DE CONTROL INTERNO**

**REF : REMITE POLITICAS OPERACIONALES**

**FECHA : 12/10/2022**

ID: 1.263.007

Me dirijo a Usted, a fin de remitir para su consideración y aprobación, Políticas Operacionales revisadas y ajustadas, correspondiente a los procesos de esta Gerencia para dar cumplimiento a lo establecido en el Plan de Trabajo Anual del Sistema de Control Interno 2022.

Cabe señalar que esta evidencia será presentada a los organismos de control interno y externo en la evaluación del grado de madurez del SCI, correspondiente al segundo semestre 2022.

Atentamente,

  
**Lic. Cynthia Isabel Mazó M.**  
Coordinación ETCI

  
**Lic. Hernán Franco**  
Gerente de Gestión Empresarial y Regulación

Folio único.  
Adjunto RGTR SCI Nº 34, 01 fs.

RECEBIDO EN:  
GERENCIA DE REGULACION  
HORA: 13:00  
FECHA: 13 OCT 2022

**VISION**

Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.

**MISSION**

Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.

**VALORES**

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

**MEMORANDUM - MANDUAPY N° 79 /GAF/2022**
**A : GERENCIA DE GESTIÓN EMPRESARIAL Y REGULACIÓN**  
**TEMIMOÏMBY ÑEMBOGUATA HA ÑEMOHENDAPORĀJEY MOAKĀHA**
**De : GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA**  
**TEMBIAPOKUATIA HA VIRUMOHENDA MOAKĀHA**
**Fecha : 13 OCT. 2022**
*ID 1263803*

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, y por su intermedio a la **COORDINACIÓN DE EQUIPO TÉCNICO DE CONTROL INTERNO**, a los efectos de informar que se ha procedido a la a la Revisión y Actualización de los Riesgos, a fin de dar cumplimiento gradual a los requisitos de la norma del MECIP-2015.

Por todo lo expuesto, se ha procedido a la actualización de los mismos, correspondientes a ésta Gerencia y para su posterior aprobación, conforme se detalla a continuación:

Formato Registro SCI Nro. 31- 32 RIE – 2 (dos hojas)	Departamento Tesorería
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 RIE – 4 (cuatro hojas)	Departamento Control de Producción Facturación y Recaudación
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 RIE – 2 (dos hojas)	Departamento Presupuesto
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 – 2 (dos hojas)	División Económico Financiero
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 - 2 (dos hojas)	Departamento Cobranzas
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 RIE – 2 (dos hojas)	Secc. Distribución de Facturas
Formato Registro SCI Nro. 31- 32 RIE — 2 (dos hojas)	Div. Regularización de Cuentas
Formato Registro SCI Nro. 34 Políticas Operación por Procesos – 1 (un hoja)	Gerencia Administrativa Financiera

Asimismo, se informa que queda pendiente la actualización de la Identificación de Riesgos por procesos por parte de la responsable de la Gestión Contable la cual se remitirá en la brevedad posible.

Atentamente,

  
**Lic. Cristhian J. Vargas Godoy**  
 Gerente Administrativo Financiero

Folio Único.

VISION	Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.
MISION	Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.
VALORES	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**CORRESPONDE AL MEMORANDUM N° 79/GAF/2022****REF: Actualización de Riesgos**

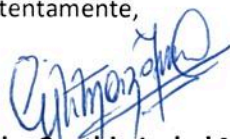
.../ción, 19 de octubre de 2022

**A: PRESIDENCIA DEL DIRECTORIO**, a fin de remitir Mapa de Riesgos y Políticas Operacionales, revisados y actualizados, correspondiente a la Gerencia Administrativa Financiera, en atención a los establecido en el Plan de Trabajo del SCI periodo 2022.

De los mismos, se sugiere:

- Aprobar las Políticas de Operación del Macro Proceso Gestión Administrativa Financiera, en reemplazo de aprobado por Acta de Directorio N° 32 de fecha 17/11/2021.
- Aprobar el Formato de Identificación y Valoración de Riesgos y Mapa de Riesgo de los Procesos: Pagos, Control de Producción y Facturación, Control de Recaudaciones, Económico Financiero, Gestión Presupuestaria, Distribución de Facturas, Cobranzas, Regularización de Cuentas, en reemplazo de lo aprobado por Acta de Directorio N° 32 de fecha 17/11/2021.
- Encomendar a la Gerencia Administrativa Financiera el monitoreo periódico de los indicadores de riesgo y su registro para informe en los casos requeridos por los organismos de control.
- Encomendar a la Gerencia Administrativa Financiera a regularizar la actualización de los riesgos del proceso Gestión Contable en un plazo no mayor a 10 (días).

Atentamente,



**Lic. Cynthia Isabel Mazó M.**

Coordinadora Equipo Técnico de Control  
Interno



**Lic. Hernán Franco**

Gerente de Gestión Empresarial y  
Regulación

Foliado del 01 al 02, incluido este documento.

Adjuntos según detalle.

Adjuntos:

Documento	Folios
RGTRO N° 31	8 hojas
RGTRO N° 32	8 hojas
RGTRO N° 35	2 hojas



**VISIÓN**  
**MISIÓN**  
**VALORES**

Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.  
Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.  
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**CORRESPONDE AL MEMORÁNDUM N° 79/GAF/2022 – GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

Asunción,

18 NOV. 2022

**GERENCIA DE GESTIÓN EMPRESARIAL Y REGULACIÓN**

**EL DIRECTORIO**, en Reunión de fecha 08 de noviembre del año en curso, según consta en el **Acta N° 36**, ha resuelto:

1. **APROBAR** las **POLÍTICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO DEL MACRO PROCESO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA – Versión N° 03** de la Gerencia Administrativa Financiera, según propuestas obrantes en autos.
2. **APROBAR** el **FORMATO DE IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE RIESGOS Y MAPA DE RIESGOS** de la Gerencia Administrativa Financiera, según propuestas obrantes en autos y conforme al siguiente detalle:
  - PROCESO: Pagos
  - PROCESO: Control de Producción y Facturación
  - PROCESO: Control de Recaudaciones
  - PROCESO: Económico Financiero
  - PROCESO: Gestión Presupuestaria
  - PROCESO: Distribución de Facturas
  - PROCESO: Cobranzas
  - PROCESO: Regularización de Cuentas
3. **ENCOMENDAR** a la Gerencia Administrativa Financiera el monitoreo periódico de los indicadores de riesgo y su registro para informe en los casos requeridos por los organismos de control y realizar la actualización de los riesgos del proceso: Gestión Contable en un plazo no mayor a 10 (diez) días.
4. **ENCOMENDAR** al Equipo Técnico MECIP coordinar con las dependencias afectadas para implementar lo aprobado y realizar las comunicaciones conforme correspondan.



**Ing. SANTE VALLESE**  
**Presidente del Directorio**  
**COPACO S.A.**

Foliado del 01 al 03, incluida esta Providencia.**C.c: Gerencia Administrativa Financiera**



## POLITICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO

Código: RGTR SCI 34

Versión N°: 03

Revisión N°: 03

Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

(1) Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Objetivo: Administrar los recursos económicos y financieros de acuerdo a las normativas vigentes para salvaguardar el patrimonio de la Compañía.

Proceso (2)	Sub Procesos (3)	Riesgos (Aspectos Críticos) (4)	Acciones (5)	Políticas de Operación (6)	Responsable (7)	Plazo de aplicación (8)	En caso de incumplimiento Premios/Castigos (9)
Pagos		Cheques	Prever en el Presupuesto Anual la compra de equipos informáticos.	Inclusión en el Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio.	Jefe de Departamento Tesorería	1 Año	—
		Falla de Hardware	Actualización de Equipos	Prevision de compras de equipos en el Anteproyecto del Presupuesto Anual	Jefe de Departamento Tesorería	1 Año	—
Control de Producción y Facturación		Fallo en el sistema eléctrico.	Permitir a los servidores seguir funcionando.	Utilización de UPS para servidores y red.	Jefe División Control de Producción y Facturación	Semestral	—
Control de Recaudaciones		Desconocimiento de los procedimientos.	Masiva y permanente capacitación sobre procedimientos(actualización)	Aplicación irrestricta de las normativas de control	Div. Control de Recaudaciones. Div. Control de Cobranzas (Secciones Administrativas) Divisiones Administrativas - (Interior del País)	Quincenal	Informe correspondiente en caso de incumplimientos
		Control aleatorio limitado.	Planificación de controles	Ejecución de verificaciones planificadas	Div. Control de Recaudaciones	Quincenal	Informe correspondiente en caso de incumplimientos
Regularización de Cuentas		Error	• Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes • Realizar capacitaciones	Prevision de Capacitaciones Anuales relacionadas al proceso de regularización con los clientes.	Jefe División Regularización de cuentas	Anual	Informe correspondiente para rectificación del error.
Cobranzas		Error	• Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes • Realizar capacitaciones	Prevision de Capacitaciones Anuales Relacionadas al Proceso de Cobranzas	Jefe Dpto. Cobranzas	Anual	Informe correspondiente para rectificación del error detectado
		Hurto	• Realizar controles aleatorios • Aplicar sanciones • Reubicar al afectado en labores distintas al manejo de valores	Fortalecimiento de los controles en los procesos de cobranzas	Jefe Dpto. Cobranzas	Diario	Instrucción de Sumario Administrativo

Elaborado por: Lic. Osmar Cahete - Lic. Emilia Britz - Lic. Karin Arar - Bruno Ortega

Revisado por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero

Bruno Ortega Despedes

Jefe

Departamento Cobranzas

Econ. Karin L. Arar Casola

Jefe Departamento Presupuesto

COPACO S.A.

Lic. Emilia Britz

Encargada de Despacho

Dpto. de Control de Producción y Facturación y Recaudación

Lic. Ana Lily Cáceres

Div. Económico Financiero

Dpto. Tesorería - GAF

Osmar R. Cahete Roa

Encargado de Despacho

Departamento Tesorería

Lic. Cristhian Vargas

Gerente Administrativo Financiero

COPACO S.A.

Aprobado por el Directorio

Fecha: 08 NOV. 2022

Acta N°: 36 DAAD: (Caf.)





## POLITICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO

Código: RGTR0 SCI 34

Versión N°: 03

Revisión N°: 03

Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

(1) Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Objetivo: Administrar los recursos económicos y financieros de acuerdo a las normativas vigentes para salvaguardar el patrimonio de la Compañía.

Proceso (2)	Sub Procesos (3)	Riesgos (Aspectos Críticos) (4)	Acciones (5)	Políticas de Operación (6)	Responsable (7)	Plazo de aplicación (8)	En caso de incumplimiento Premios/Castigos (9)
Pagos		Cheques	Prever en el Presupuesto Anual la compra de equipos informáticos.	Inclusión en el Anteproyecto de Presupuesto para el ejercicio.	Jefe de Departamento Tesorería	1 Año	—
		Falla de Hardware	Actualización de Equipos	Prevision de compras de equipos en el Anteproyecto del Presupuesto Anual	Jefe de Departamento Tesorería	1 Año	—
Control de Producción y Facturación		Fallo en el sistema eléctrico.	Permitir a los servidores seguir funcionando.	Utilización de UPS para servidores y red.	Jefe División Control de Producción y Facturación	Semestral	—
Control de Recaudaciones		Desconocimiento de los procedimientos.	Masiva y permanente capacitación sobre procedimientos(actualización)	Aplicación irrestricta de las normativas de control	Div. Control de Recaudaciones. Div. Control de Cobranzas (Secciones Administrativas - Divisiones Administrativas - (Interior del País)	Quincenal	Informe correspondiente en caso de incumplimientos
		Control aleatorio limitado.	Planificación de controles	Ejecución de verificaciones planificadas	Div. Control de Recaudaciones	Quincenal	Informe correspondiente en caso de incumplimientos
Regularización de Cuentas		Error	* Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes * Realizar capacitaciones	Prevision de Capacitaciones Anuales relacionadas al proceso de regularización con los clientes.	Jefe División Regularización de cuentas	Anual	Informe correspondiente para rectificación del error.
Cobranzas		Error	* Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes * Realizar capacitaciones	Prevision de Capacitaciones Anuales Relacionadas al Proceso de Cobranzas	Jefe Dpto. Cobranzas	Anual	Informe correspondiente para rectificación del error detectado
		Hurto	* Realizar controles aleatorios * Aplicar sanciones * Reubicar al afectado en labores distintas al manejo de valores	Fortalecimiento de los controles en los procesos de cobranzas	Jefe Dpto. Cobranzas	Diario	Instrucción de Sumario Administrativo

Elaborado por: Lic. Osmar Cañete - Lic. Emilia Britez - Lic. Karin Arar - Bruno Ortega

Revisado por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero

**Bruno Ortega Céspedes**  
Jefe  
Departamento Cobranzas

**Econ. Karin L. Arar Casoli**  
Jefe Departamento Presupuest.  
COPACO S.A.

**Lic. Ana Liz Viteres**  
Div. Económico Financiero  
Dpto. Tesorería - GAF


**Osmar R. Cañete Foa**  
Encargado de Despacho  
Departamento Tesorería

**P. Cristhian Vargas G**  
Gerente Administrativo Financiero

Aprobado por el Directorio

Fecha: 08 NOV. 2022

Acta N°: 36 DAAD:



**COPACO**  
Comunicación en todo Sentido

**IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS**

Código: RGTR SCI 31  
Versión N°: 3  
Revisión N° 3


Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera


Proceso: Pagos

Sub Proceso: -----


IDENTIFICACION		VALORACION			PRIORIDAD	
		O	G	I		
N°	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I
1	Generar Transferencia	Al confeccionar las Transferencias Bancarias, equivocación en el número de ctas.	Tardanza en dicha transferencias o depósitos erróneos.	1	5	5
2	Órdenes de Pagos	Al momento de emitir un pago, la no previsión del mismo con la Disponibilidad Financiera.	Emisión de cheques sin fondo	1	5	5
3	Cheques	Error en la confección, en letras, números, montos y/o cuentas corrientes con controles diarios.	Retrazo en pago proveedores	3	3	9
4	Retenciones	Mal cálculo en % retenciones realizadas, IVA, RENTA, DNCP,MDP y MJ.	Diferencias de cálculos y pago erróneo	1	3	3
5	Tipo de Cambio	Variaciones del tipo de cambio de monedas extranjeras, impactará (positivo/negativo) en los EE.FF	Saldo contable	1	3	3
6	Falla de Hardware	Falta de actualización de equipos	Máquinas obsoletas	3	3	9
7	Falla en la Red	Interrupción y/o intermitencia de señal de Internet	Imposibilidad de acceder a la Web de las Entidades Bancarias, y sistemas integrados de la Cia.	1	3	3
Realizado Por: Lic. Osmar Cañete - Jefe Dpto. Tesorería		Verificado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero				
Fecha: 13/10/2022		Fecha: 13/10/2022				



**Lic. Ana Liz Bizarri**  
Div. Económico Financiero  
Dpto. Tesorería - GAF




**Osmar Cañete**  
Encargado de Despacho  
Departamento Tesorería




**Lic. Cristhian J. Vargas**  
Gerente Administrativo Financiero  
COPACO S.A.


Aprobado por el Directorio  
 Fecha: 08 NOV. 2022  
 Acta N°: 36 DAAD: 



										<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RGTR N° SCI 32 Versión N°: 3 Revisión N°: 3	
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021																					
Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera																					
Proceso: Pagos																					
Sub Proceso: .....																					
Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador											
1	Cheques	3	3	9	Correctivo	Fallas de Impresión - maquinas con fallas	Prever en el Presupuesto Anual la compra de equipos informáticos.	Jefe de Departamento Tesorería	Anual	Año de vida útil de los equipos informáticos											
2	Falla de Hardware	3	3	9	Correctivo	Detoro y/u obsolescencia	Actualización de Equipos	Jefe de Departamento Tesorería	Anual	Nro. de fallas de equipos.											
Realizado Por: Jefe Dpto. Tesorería - Lic. Osmar Cañete											Revisado Por: Gerente Administrativo Financiero - Lic. Cristhian Vargas										
Fecha: 13/10/2022											Fecha: 13/10/2022										

  
**Lic. Ana Liz Viceroy**  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

  
**Osmar R. Cañete Ficoa**  
 Encargado de Despacho  
 Departamento Tesorería

  
**C.P. Cristhian J. Vargas C.**  
 Gerente Administrativo Financiero  
 COPACO

Aprobado por el Directorio  
**Fecha: 08 NOV. 2022**  
**Acta N°: 36 DAAD: COPACO**





## IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS

Código: RGTR0 SCI 31

Versión N°: 3

Revisión N°: 3

Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en Acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Proceso: Control de Producción y Facturación

Sub Proceso: .....

### IDENTIFICACION

### VALORACION

### PRIORIDAD

O G I

### Consecuencia

### Descripción

### Riesgo

### N°

1 Falta de documentación para la realización de las conciliaciones.

Documentación no proveída en tiempo.

\* Datos obtenidos no serían confiables.  
\* Retraso en la obtención de montos a conciliar con las Operadoras Móviles y los Corresponsales.

1 5 5

2 Falta de documentación para la concesión de Créditos y Débitos.

Documentación incompleta para el análisis de los mismos.

\* Retraso en el proceso de concesión de Créditos y Débitos a clientes de la compañía.

5 1 5

3 Fallo en el sistema eléctrico.

Cortes o pestajeos en el sistema eléctrico.

\* Retraso en el proceso de costos de interconexión con Operadoras Móviles.  
\* Retraso en los análisis de créditos a conceder.  
\* Daños del Hardware utilizados en los procesos de conciliación con Operadoras Móviles y Corresponsales.

3 5 15

Realizado Por: Lic. Emilia Britez - Jefa Dpto. Control de Producción, Facturación y Recaudación - Jefe Div. Control de Producción y Facturación

Revisado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero

Fecha: 13/10/2022

Fecha: 13/10/2022

Lic. Ana Liz Vázquez  
Div. Económico Financiero  
Dpto. Tesorería - GAF


Lic. Emilia Britez  
Encargada de Despacho  
Dpto. de Control de Producción  
Facturación y Recaudación

C.P. Cristhian J. Vargas  
Gerente Administrativo Financiero  
COPACO S.A.

Aprobado por el Director

Fecha: 08 NOV. 2022

Acta N°: 36 DAAD: Cap.

		<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RGTRON° SCI 32 Versión N°: 3 Revisión N°: 3
<b>Reemplaza a:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en Acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021												
<b>Macro Proceso:</b> Gestión Administrativa Financiera												
<b>Proceso:</b> Control de Producción y Facturación												
<b>Sub Proceso:</b> .....												
Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador		
1	Fallo en el sistema eléctrico.	3	5	15	Correctivo	Externas	Permitir a los servidores seguir funcionando.	Jefe División Control de Producción y Facturación	Semestral	Utilización de UPS para servidores y red.		
<b>Realizado Por:</b> Lic. Emilia Brites - Jefa Dpto. Control de Producción, Facturación y Recaudación - Jefe Div. Control de Producción y Facturación												
<b>Revisado Por:</b> Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero												
<b>Fecha:</b> 13/10/2022												

  
 Lic. Emilia Brites  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

  
 Lic. Emilia Brites  
 Encargada de Despacho  
 Dpto. de Control de Producción  
 Facturación y Recaudación

  
 P. Cristhian J. Vargas G.  
 Gerente Administrativo Financiero

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: 08 NOV. 2022  
 Acta N°: 36 DAAD: 



Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en Acta Nº 32 de fecha 17 de noviembre 2021

Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Proceso: Control de Recaudaciones

Sub Proceso: .....

IDENTIFICACION				VALORACION			PRIORIDAD
Nº	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I	
1	Falta de depósito de recaudación en tiempo.	Los valores no son remitidos a resguardo conforme al procedimiento establecido en el protocolo de resguardo.	Afecta a la disponibilidad real de la Compañía.	1	5	5	
2	Desconocimiento de los procedimientos.	Falta del conocimiento de las obligaciones pre determinadas en el manejo de valores.	No se cumplen las pautas de seguridad.	3	3	9	
3	Control aleatorio limitado.	El control interno es esporádico y se limita a las cabeceras y oficinas grandes.	Falta de control de aplicación de procedimientos.	3	3	9	
4	Confeccion equivocada y/o errónea de boletas de depósito.	Defectos en la determinación del Nro. de Cuenta, monto del importe en números o letras en la boleta de depósito.	Tardía actualización de disponibilidad en la cuenta de la Compañía.	3	1	3	
5	Fallas en los Sistemas Corporativos	Ocasionados por fallas en los suministros eléctricos(apagones o cortes de energía). Daños en los equipos informáticos.	Retraso en los controles de las rendiciones de las recaudaciones y posteriores transferencias al Sistema SAF.	1	1	1	

Realizado Por: Lic. Emilia Brites - Jefa Dpto. Control de Producción Facturación y Recaudación - Jefe Div. Control de Recaudaciones

**Fecha:** 13/10/2022

  
**Lic. Emilia Brites**  
Jefa Dpto. Control de Producción Facturación y Recaudación

  
**Lic. Cristhian J. Vargas**  
Gerente Administrativo Financiero

  
**Lic. Ana Pizarro**  
Div. Económico Financiero Dpto. Tesorería - GAF

**Revisado Por:** Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero

**Fecha:** 13/10/2022

  
**08 NOV. 2022**  
**ACC: 36**



## MAPA DE RIESGOS

Código: RGTR N° SCI 32

Versión N°: 3

Revisión N°: 3

Reemplaza a : Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en Acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Proceso: Control de Recaudaciones

Sub Proceso: .....

Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador
1	Desconocimiento de los procedimientos.	3	3	9	Preventivo	Desconocimiento de procedimientos o deliberado incumplimiento del mismo.	Aplicación del Manual de Procedimientos.	Jefaturas: Administrativas; Div. Control de Cobranzas; Div. Control de Recaudaciones	Quincenal	Capacitación Constante
2	Control aleatorio limitado.	3	3	9	Preventivo	Recursos humanos e infraestructura limitada	Realizar controles en forma periódica.	Div. Control de Recaudaciones; Div. Control de Cobranzas	Quincenal	Aumentar niveles de Control
Realizado Por: Lic. Emilia Britez - Jefa Dpto. Control de Producción, Facturación y Recaudación - Jefe Div. Control de Recaudaciones.							Revisado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero			
Fecha: 13/10/2022							Fecha: 13/10/2022			

*Emilia Britez*  
Lic. Emilia Britez  
Dpto. Tesorería - GAF

*Emilia Britez*  
Lic. Emilia Britez  
Dpto. Facturación y Recaudación


*Cristhian J. Vargas*  
C.P. Cristhian J. Vargas  
Gerente Administrativo Financiero

Aprobado por el Directorio

Fecha: 08 NOV. 2022

Acta N°: 36 DAAD: CCF



 <b>COPACO</b> <small>Comunicación en todo Sentido</small>		<b>IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS</b>				Código: RGTR0 SCI 31 Versión N°: 3 Revisión N° 3	
<b>Reemplaza a:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021							
<b>Macro Proceso:</b> Gestión Administrativa Financiera							
<b>Proceso:</b> Económico Financiero							
<b>Sub Proceso:</b> .....							
IDENTIFICACION				VALORACION			PRIORIDAD
N°	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I	
1	Incumplimiento	En la entrega en tiempo y en forma de la Memoria Anual e Informes Económicos Financieros .	Atrazo en la entrega	1	5	5	
2	Inexactitud	Presentar datos e informes equivocados	Daño a la imagen y toma de decisiones erróneas	1	5	5	
<b>Realizado Por:</b> Lic. Osmar Cañete - Jefe Dpto. Tesorería División Económico Financiero							
<b>Revisado Por:</b> Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero							
<b>Fecha:</b> 13/10/2022							

*[Firma]*  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

*[Firma]*  
 Lic. Natalia Perilla M.  
 Encargada de Despacho  
 Div. Económico Financiero


*[Firma]*  
 Osmar N. Cañete Roca  
 Encargado de Despacho  
 Departamento Tesorería

*[Firma]*  
 Lic. Cristhian J. Vargas C  
 Gerente Administrativo Financiero

**Aprobado por el Directorio**

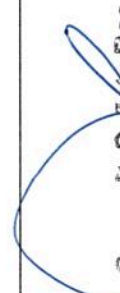
**Fecha:** 8 NOV. 2022

**Acta N°:** 36 **DAAD:** *[Firma]*

										<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RG-TRO N° SCI 32 Versión N°: 3 Revisión N°: 3	
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021																					
Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera																					
Proceso: Económico Financiero																					
Sub Proceso: .....																					
Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador											
Realizado Por: Lic. Osmar Cañete - Jefe Dpto. Tesorería - Jefa División Económico Financiero											Revisado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero										
Fecha: 13/10/2022											Fecha: 13/10/2022										

  
 Lic. Osmar Cañete  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

  
 Lic. Natalia Peraltá M.  
 Encargada de Despacho  
 Div. Económico Financiero  
 COPACO S.A.

  
 Osmar K. Cañete  
 Encargado de Despacho  
 Departamento Tesorería

  
 J.P. Cristhian J. Vargas C.  
 Gerente Administrativo Financiero  
 COPACO S.A.

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: 08 NOV. 2022  
 Acta N°: 36 DAJD: CCF





## IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS

Código: RGTR SCI 31

Versión N°: 3

Revisión N° 3

Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021

Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera

Proceso: Gestión Presupuestaria

Sub Proceso: -----


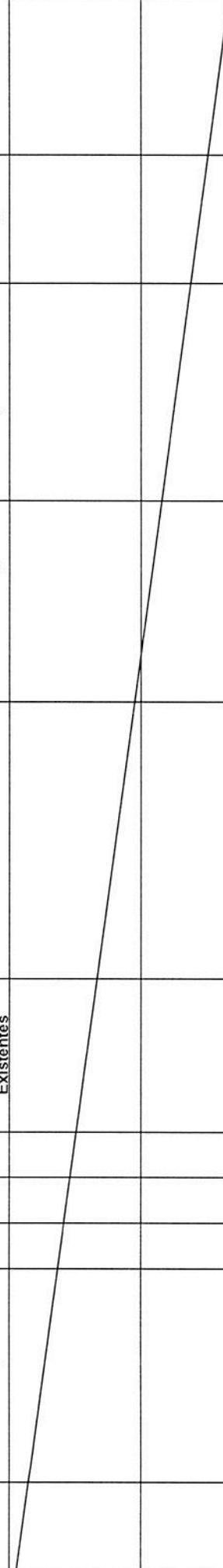
IDENTIFICACION			VALORACION			PRIORIDAD
N°	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I
1	Error en la carga de datos	Algunos datos son proveídos del Dpto. Tesorería y cargados al sistema SAF en forma manual	Los datos podrían ser incorrectos o existir errores de tipeo al momento de su carga en el SAF	1	3	3
2	Máquinas obsoletas	Máquinas antiguas, riesgos de perder información	Pérdidas de datos del disco duro	1	5	5
3	Errores en la confección del Anteproyecto de Presupuesto por parte de las Unidades Responsables	Estimaciones erróneas de posibles Ingresos o Egresos de la Compañía	Los Ingresos podrían no ser suficientes para solventar los Egresos de la Compañía	1	3	3
Realizado Por: Lic. Karin Arar - Jefe Dpto. Presupuesto			Verificado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero			
Fecha: 13/10/2022			Fecha: 13/10/2022			

*[Firma]*  
Div. Económico Financiero  
Dpto. Tesorería - GAF

Econ. Karim L. Arar Casola  
Jefe Departamento Presupuesto  
COPACO S.A.

*[Firma]*  
Lic. Cristhian J. Vargas  
Gerente Administrativo Financiero  
COPACO S.A.


Aprobado por el Directorio  
Fecha: 08 NOV. 2022  
Acta: 36 DAAD: *[Firma]*

										<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RGTR N° SCI 32 Versión N°: 3 Revisión N°: 3	
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021																					
<b>Macro Proceso:</b> Gestión Administrativa Financiera																					
<b>Proceso:</b> Gestión Presupuestaria																					
<b>Sub Proceso:</b> .....																					
Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador											
																					
Realizado Por: Lic. Karin Arar - Jefe Dpto. Presupuesto											Revisado Por: Lic. Cristhian Vargas -Gerente Administrativo Financiero -										
Fecha: 13/10/2022											Fecha: 13/10/2022										

  
**Lic. Ana L. Arar Casola**  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF


  
**Lic. Cristhian J. Vargas G**  
 Gerente Administrativo Financiero


**Econ. Karim L. Arar Casola**  
 Jefe Departamento Presupuesto  
 COPACO S.A.

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: **08 NOV. 2022**  
 A: 36 DAAD: 




<b>COPACO</b> <small>Comunicaciones en todo el Sur</small>		<b>IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS</b>			Código: RGTR0 SCI 31			
					Versión N°: 3			
					Revisión N°: 3			
<b>Reemplaza a:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021								
<b>Macro Proceso:</b> Gestión Administrativa Financiera								
<b>Proceso:</b> Distribución de Facturas								
<b>Sub Proceso:</b> .....								
N°		Riesgo	IDENTIFICACION		VALORACION			PRIORIDAD
			Descripción	Consecuencia	O	G	I	
1	Demora		Tardanza en el cumplimiento de las entregas de las facturas al cliente.	* Daño de imagen * Pérdida económica	5	1	5	
2	Error		Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto específicamente al procesar direcciones incorrectas.	* Daño de imagen * Cliente insatisfecho * Entrega incorrecta del facturas	1	3	3	
3	Falla de Software		Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que por medio del equipo informático pueda desarrollarse los trabajos, emitiendo datos incorrectos del cliente.	* Entrega incorrecta de facturas * Daño de imagen * Recarga de tareas	1	3	3	
4	Falla de Hardware		Defecto que puede presentarse en la utilización de herramientas informáticas, que impida su correcto funcionamiento.	* Demora en la atención a reclamos * Demora en actualización de datos y controles en la distribución de facturas	1	5	5	
<b>Realizado Por:</b> Bruno Ortega - Jefe Dpto Cobranzas - Jefe de Distribución de Factura			<b>Verificado Por:</b> Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero					
<b>Fecha:</b> 13/10/2022			<b>Fecha:</b> 13/10/2022					

  
**Bruno Ortega Céspedes**  
 Jefe  
 Gerente Administrativo Financiero  
 COPACO S.A.


  
**Ana Liz Baccari**  
 Jefe  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

Aprobado por el Directorio  
**Fecha: 08 NOV 2022**  
**Acta N°: 36** DAAD: 

		<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RGTR0 N° SCI 32	
												Versión N°: 3	
												Revisión N°: 3	
<b>Reemplaza a:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021													
<b>Macro Proceso:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021													
<b>Proceso:</b> Distribución de Facturas													
<b>Sub Proceso:</b> .....													
N°	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador			
Realizado Por: Bruno Ortega - Jefe Dpto Cobranzas - Jefe de Distribución de Factura													
Revisado Por: Lic. Cristhian Vargas - Gerente Administrativo Financiero													
Fecha: 13/10/2022													

  
**Dra. Ana Rey Cáceres**  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

  
**Bruno Ortega Céspedes**  
 Jefe  
 Departamento Cobranzas

  
**C.P. Cristhian J. Vargas**  
 Gerente Administrativo Financiero  
 COPACO S.A.

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: **08 NOV. 2022**  
 Acta N°: **36** DAME: *Cap*






COPACO		IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS				Código: RGTR SCI 31	
Comunicación y Valoración de Riesgos						Versión Nº: 3	
						Revisión Nº:3	
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021							
Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera							
Proceso: Cobranzas							
Sub Proceso: .....							
IDENTIFICACION				VALORACION			PRIORIDAD
Nº	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I	
1	Fallas de Hardware	Defecto que puede presentarse en la utilización de herramientas informáticas, que impida su correcto funcionamiento	* Demora en el proceso de pagos * Quejas de Clientes en la demora en la atención	1	3	3	
2	Error	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto al momento de la carga del número de cuenta de un cliente.	* Bloqueo o corte de servicio * Daño a la imagen de la Compañía * Demora en la regularización del error	3	5	15	
3	Hurto	Apoderarse ilegalmente de una cosa ajena, sin emplear violencia, con el propósito de obtener provecho para sí mismo o para otro	* Pérdidas económica * Daño a la imagen de la Compañía	3	5	15	
4	Estafa	Inducir o mantener a otra persona en un error por medio de engaños.	* Pérdidas económicas	1	5	5	
5	Virus Informático	Es un programa elaborado accidentalmente o intencionalmente, que se introduce y se transmite a través des medios magnéticos a la red de comunicación entre ordenadores, causando diversos tipos de daños a los sistemas informáticos.	* Demora en los procesos de cobranzas * Inconvenientes en los procesos administrativos * Pérdida de datos	1	3	3	
6	Falla de Software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que por medio del equipo informático pueda desarrollarse los trabajos.	* Emisión de informes erróneos * Toma de decisiones indebidas	1	5	5	
7	Flasificación de documentos	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciendolo pasar por auténtico o verdadero.	* Pérdidas económicas para la Compañía * Daño a la imagen de la Compañía * Aplicación de sanciones	1	5	5	
Realizado Por: Departamento Cobranzas - Bruno Ortega				Verificado Por: Gerente Administrativo Financiero - Lic. Cristhian Vargas			
Fecha: 13/10/2022				Fecha: 13/10/2022			

*Gra. Andy Liz Caceres*  
Div. Económico Financiero  
Dpto. Tesorería - GAF

*Bruno Ortega Céspedes*  
Jefe  
Departamento Cobranzas

*Lic. Cristhian J. Vargas G*  
Gerente Administrativo Financiero

Aprobado por el Directorio  
Fecha: 08 NOV. 2022  
Acta Nº: 36  
DA: *CCP*

		<b>MAPA DE RIESGOS</b>										Código: RGTR0 N° SCI 32 Versión N°: 3 Revisión N°: 3
<b>Reemplaza a:</b> Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta N° 32 de fecha 17 de noviembre 2021												
<b>Macro Proceso:</b> Gestión Administrativa Financiera												
<b>Proceso:</b> Cobranzas												
<b>Sub Proceso:</b> .....												
Prioridad	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable	Cronograma	Indicador		
1	Error	3	5	15	No evidencia	* Mala información * Desconocimiento del procedimiento	* Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes * Realizar capacitaciones	Jefe Dpto. Cobranzas	Mensual	Empleados Capacitados/ Cantidad total de Empleados de todo el Departamento		
2	Hurto	3	5	15	* Preventivo * Detectivo	* Deshonestidad del empleado	* Realizar controles aleatorios * Aplicar sanciones * Reubicar al afectado en labores distintas al manejo de valores	Jefe Dpto. Cobranzas	Diario	Cantidad de Sumarios por Hurto / Cantidad total de Sumarios		
<b>Realizado Por:</b> Departamento Cobranzas - Bruno Ortega												
<b>Revisado Por:</b> Gerente Administrativo Financiero - Lic. Cristhian Vargas												
<b>Fecha:</b> 13/10/2022												

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: 08 NOV. 2022  
 Acta N°: 36 DAAD:

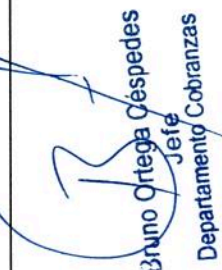
Lic. Ana J. Céspedes  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

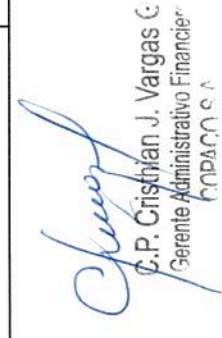
Lic. Cristhian J. Vargas  
 Gerente Administrativo Financiero  
 COPACO S.A.





COPACO <small>Comunicación en todo sentido</small>			IDENTIFICACION Y VALORACION DE RIESGOS			Código: RGTR SCI 31 Versión Nº: 3 Revisión Nº: 3		
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta Nº 32 de fecha 17 de noviembre 2021								
Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera								
Proceso: Regularización de Cuentas								
Sub Proceso: .....								
			IDENTIFICACION		VALORACION			PRIORIDAD
Nº	Riesgo	Descripción	Consecuencia	O	G	I		
1	Fallas de Hardware	Defecto que puede presentarse en la utilización de herramientas informáticas, que impida su correcto funcionamiento	* Demora en el proceso de pagos * Quejas de Clientes en la demora en la atención	1	3	3		
2	Virus Informático	Es un programa elaborado accidentalmente o intencionalmente, que se introduce y se trasmite a través de medios magnéticos a la red de comunicación entre ordenadores, causando diversos tipos de daños a los sistemas informáticos	* Demora en los procesos de cobranzas * Inconvenientes en los procesos administrativos * Pérdida de datos	1	3	3		
3	Falla de Software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que por medio del equipo informático pueda desarrollarse los trabajos	* Emisión de informes erróneos * Toma de decisiones indebidamente	1	3	3		
4	Error	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto al momento de la carga del número de cuenta de un cliente	* Dar información equivocada al cliente * Daño a la imagen de la Compañía * Demora en la regularización del error	3	5	15		
Realizado Por: Jefe Dpto. Cobranzas - Bruno Ortega			Revisado Por: Gerente Administrativo Financiero - Lic. Cristhian Vargas					
Jefa Div. Regularización de Cuentas			Fecha: 13/10/2022					



  
**Bruno Ortega Gáspedes**  
 Jefe  
 Departamento Cobranzas

  
**C.P. Cristhian J. Vargas G.**  
 Gerente Administrativo Financiero

  
**Lic. Ana Lily Cáceres**  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF

		<b>MAPA DE RIESGOS</b>					Código: RGTRONº SCI 32	
							Versión Nº: 3	
							Revisión Nº: 3	
Reemplaza a: Identificación y Valoración de Riesgos, aprobado en acta Nº 32 de fecha 17 de noviembre 2021								
Macro Proceso: Gestión Administrativa Financiera								
Proceso: Regularización de Cuentas								
Sub Proceso: .....								
Nº	Riesgo	O	G	I	Controles Existentes	Causa	Acción de Mitigación	Responsable
1	Error	3	5	15	Correctivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mala información</li> <li>Desconocimiento del procedimiento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controlar la aplicación de los procedimientos vigentes</li> <li>Realizar capacitaciones</li> </ul>	Jefe División Regularización de cuentas
Cronograma: Mensual Indicador: Empleados Capacitados/ Cantidad total de Empleados de toda la División								
Realizado Por: Jefe Dpto. Cobranzas - Bruno Ortega Jefa Div. Regularización de Cuentas								
Revisado Por: Gerente Administrativo Financiero - Lic. Cristhian Vargas								
Fecha: 13/10/2022								

Aprobado por el Directorio  
 Fecha: 08 NOV. 2022  
 Acta Nº: 36 DAAD: [Firma]

[Firma]  
 Lic. Cristhian J. Vargas G.  
 Gerente Administrativo Financiero

[Firma]  
 Lic. Ana Lys Céspedes  
 Div. Económico Financiero  
 Dpto. Tesorería - GAF  
 Jefe  
 Departamento Cobranzas



**VISIÓN** Ser reconocida como la mejor empresa de servicios de comunicaciones del país, por sus elevados estándares de competitividad, orientación al cliente y calidad de sus servicios.  
**MISIÓN** Brindar las mejores soluciones de servicios a las necesidades de comunicaciones de nuestros clientes, para contribuir al bienestar y desarrollo del país, con personas competentes y comprometidas.  
**VALORES** Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

**CORRESPONDE AL MEMORÁNDUM N° 50/ETCI-GGER/2022  
GERENCIA DE GESTIÓN EMPRESARIAL Y REGULACIÓN  
COORDINACIÓN EQUIPO TÉCNICO DE CONTROL INTERNO**

Asunción,

18 NOV. 2022

**GERENCIA DE GESTIÓN EMPRESARIAL Y REGULACIÓN**

**EL DIRECTORIO**, en Reunión de fecha 08 de noviembre del año en curso, según consta en el **Acta N° 36**, ha resuelto:

- 1. APROBAR** las **POLÍTICAS DE OPERACIÓN POR PROCESO – Versión N° 02** de la Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación, según propuestas obrantes en autos.
- 2. ENCOMENDAR** al Equipo Técnico MECIP coordinar con las dependencias afectadas para implementar lo aprobado y realizar las comunicaciones conforme correspondan.

  
**ING. SANTE VALLESE**  
Presidente del Directorio  
COPACO S.A.

Foliado del 01 al 03, incluida esta Providencia.