

MEMORÁNDUM N° 13/DAGT/2.017

Para: AUDITORÍA INTERNA
De: DEPARTAMENTO AUDITORIA DE GESTIÓN TECNICA
Ref.: INFORME FINAL N° 01/DAGT/2017.
Fecha: 16 FEB 2017

ID N° 547816

Remito Informe Final N° 01/DAGT/2017 referente a la Auditoría practicada al Departamento de Recuperación de Cuentas Morosas de la Asesoría Jurídica en cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna, referente a la **Verificación y Control del Modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F. – Ítem D-12 – GTI01**, solicitando lo siguiente:

- Remitir por su intermedio a la **Presidencia del Directorio** el contenido del presente informe para conocimiento y/o acción futura.
- Remitir copia del presente documento a la **Asesoría Jurídica**, para conocimiento de la Conclusión y Recomendación General.

Atentamente,



ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ
Jefe Dpto. Auditoría de Gestión Técnica

Foliados de 01 al 07, incluido este Memorándum.

Se adjunta:

Informe Final N° 01/DAGT/2.017.

Orden de Trabajo N° 59/AI/2.016

Descargos –

- ❖ Departamento de Recuperación de Cuentas Morosas – Asesoría Jurídica. 02(Dos) hojas.

16 FEB 2017

RECIBIDO

Asesoría Jurídica

INFORME FINAL N° 01/DAGT/2017

Auditoría practicada referente a la Verificación y Control del Modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F.

1. ANTECEDENTES

Actividad realizada en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna, referente al Control del Modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F. – Ítem D-12 – GTI01.

2. ALCANCE

Revisión del estado de los bienes y servicios que conforman el patrimonio de la Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A., y el cumplimiento de los Reglamentos y Procedimientos vigentes.

3. OBJETIVOS

Verificar y controlar la funcionalidad del modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F.

4. DOCUMENTACIONES

- 4.1. Procedimientos de Auditoría Interna – Tecnologías de la Información (aprobado según Expediente N°. 1170/2011).
- 4.2. Documentaciones recibidas de la dependencia auditada.

5. TRABAJOS REALIZADOS:

- 5.1. Solicitud de informes.
- 5.2. Análisis de documentaciones recibidas.
- 5.3. Verificación de los informes y datos proveídos por la Asesoría Jurídica – Dpto. Recuperación de Cuentas Morosas.

6. DESCARGO DEL DEPARTAMENTO DE RECUPERACION DE CUENTAS MOROSAS – ASESORIA JURIDICA

Según memorándum N° 126/DRCM/2016, de fecha 13/12/2016, firmada por el Jefe del Departamento: **Abg. FEDERICO DUARTE**

- 6.1. GRADO DE APLICABILIDAD DEL MODULO DE ASESORIA JURÍDICA DEL SISTEMA S.A.F. POR TODOS LOS PROFESIONALES: cada abogado que realiza las gestiones debería poseer su usuario de acceso al módulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F., así cada profesional sería responsable de la actualización de los estados procesales y demás trámites inherentes a cada juicio, según comunicado del Directorio de la Compañía por Memorándum N° 89/P/2015 (que encomienda, e instruye a la Gerencia de Tecnología de la Información, a la Auditoría Interna y a la Asesoría Jurídica lo relacionado a la obligatoriedad del uso del módulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F.)

Abg. Juan Bautista Flores Cerey

ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ



6.2. **DISPONIBILIDAD DE LOS RECURSOS PARA LA IMPLEMENTACION DEL MODULO DE ASESORIA JURÍDICA DEL SISTEMA S.A.F. EN TODO EL PAIS:** de acuerdo a la afirmación de los auditores que realizaron una inspección al departamento en este análisis, indicaron que los recursos informáticos que poseen son antiguos y obsoletos e insuficientes, razón por la cual algunos abogados derivan las actualizaciones de los juicios por cuentas morosas al Sr. YONI FERREIRA (operador del Sistema en el Departamento). Situación que no permite la aplicabilidad del módulo por todos los profesionales del derecho.

7. **CONCLUSION**

El Modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F., de acuerdo a sondeos y análisis enviados por la Gerencia de Tecnología de Información, dicho modulo está preparado para la actualización de las gestiones judiciales. Por otro lado se encuentra:

Cantidad de usuarios que realmente cargan datos en el modulo de Asesoría Jurídica

Cantidad de usuarios del sistema según la GTI	Cantidad de usuarios habilitados según el DRCM - AJ	% de usuarios SAF
15	24	63%

La aplicabilidad del Módulo no es utilizada en el 100%

En este sentido exponemos que los profesionales que cargan los datos de los juicios para recuperación de cuentas morosas no son en su totalidad, por tanto la aplicabilidad del sistema no llega a todos los profesionales del derecho abocados a recuperar las cuentas morosas.

Por este motivo, el punto a contemplar **con mayor urgencia es que cada profesional actualice sus gestiones judiciales para el cobro de facturas morosas por medio de su usuario para el acceso al módulo del Sistema.**

8. **RECOMENDACIÓN GENERAL**

A LA ASESORÍA JURÍDICA – DEPARTAMENTO DE RECUPERACIÓN DE CUENTAS MOROSAS.

8.1. El Jefe del Departamento de Recuperación de Cuentas Morosas debe:

- Coordinar con la Gerencia de Tecnología de Información que **cada abogado que tenga juicio por cuentas morosas cuente con su usuario de acceso al módulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F.**, enfatizando que también su uso en el sistema sea obligatorio.
- **Gestionar los medios necesarios para dotar de la infraestructura informática con tecnología de primera generación**, para llegar a la aplicabilidad del sistema conforme lo estipulado al **Memorándum N° 89/P/2015** y al **Procedimiento para la Ejecución Judicial de Facturas Morosas.**


Juan Bautista Flores



ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ




















- 8.2. Recomendamos se solicite la **revisión y actualización del Procedimiento para la Ejecución Judicial de Facturas Morosas**, teniendo en cuenta que se encuentra desfasado en lo que corresponde al nombre de las dependencias que cambiaron su denominación en la nueva estructura organizacional.



Lic. Juan Bautista Flores G.
Auditor Actuante



Ing. Alejandro Recalde Mora
Auditor Actuante



Ing. Arsenio Benítez López
Jefe Dpto. Auditoría de Gestión Técnica



COPACO S.A.

COMPañIA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A. (COPACO S.A.)
DEPARTAMENTO RECUPERACIÓN DE CUENTAS MOROSAS.-
Edif. San Esteban. - Independencia Nacional N° 755.
Tercer Piso. Tel. N° 444-464.-
Asunción - Paraguay.-



MEMORANDUM N° 126 / DRCM / 2016.-

A : ASESORIA JURIDICA.-
DE : DEPARTAMENTO RECUPERACIÓN DE CTAS. MOROSAS.-
REF : ELEVAR INFORME.-
FECHA: 13/12/2016.-

Y por su intermedio de la Auditoría Interna, a fin de remitir el descargo correspondiente en relación a la Evaluación del Módulo de Asesoría Jurídica del Sistema de Administración Financiera S.A.F., expresando cuanto sigue.-

En el Punto 5 del Informe Preliminar N° 15/DAGT/2016 refiere a la Situación Observada del Informe Preliminar N° 15/DAGT/2016, expresa que la cantidad de profesionales abogados que realizan actualizaciones de los estados judiciales en el Sistema SAI, según el reporte de la Gerencia de Tecnología de la Información, asciende a 15 personas, en contra de los 24 usuarios habilitados según el DRCM - AJ.

Respecto a esto, la información dada vía telefónica de 24 personas, refería a la cantidad de Abogados que dependen del Departamento Recuperación de Cuentas Morosas en Capital e Interior, incluida esta representación, de los cuales solamente 15 poseen acceso a carga de datos al Sistema SAI y quienes efectivamente realizan dicha labor. Todos lo profesional tiene acceso al Sistema S.A.F. a los efectos de consulta.

Ahora bien, los restantes profesionales entregan sus planillas respectivas al Sr. Joni Ferreira, en su carácter de responsable de la carga de los datos al Módulo SAI, conforme al Punto 5.3.1 del Procedimiento para la Ejecución Judicial de Facturas Morosas, ya que el mismo era el encargado del Área Informática, en atención el procedimiento anterior de Ejecución Judicial de Facturas Morosas (Punto 6.5.1.).

En este sentido me permito hacer mención a una suerte de ambigüedad o imprecisión entre los punto 5.3.1 y el punto 7.3 del Procedimiento para la Ejecución Judicial de Facturas Morosas, ya que el primero menciona a un responsable de la carga y/o actualización de los datos del juicio al S.A.F. y el otro alude a que a cada Abogado Actuante se le habilitara un usuario y un password a los efectos de visualizar los datos registrados en el Módulo de la Asesoría Jurídica del S.A.F. de la demandas promovida.

Por este motivo varios Abogados a quienes les fueran asignados lotes de facturas para su ejecución judicial no cuentan con el usuario y el password para carga de datos al Sistema ya que por ejemplo en la Oficina Jurídica de Ciudad del Este, se encuentra cuatro (4) Abogados quienes cuentan con una sola computadora para el trabajo de realizar los escritos judiciales y la carga de datos al S.A.F.-

Juan Bautista Flores Cruz

ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ



COPACO S.A.

COMPañIA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A. (COPACO S.A.)
DEPARTAMENTO RECUPERACIÓN DE CUENTAS MOROSAS.-
Edif. San Esteban. - Independencia Nacional N° 755.
Tercer Piso. Tel. N° 444-464.-
Asunción - Paraguay.-



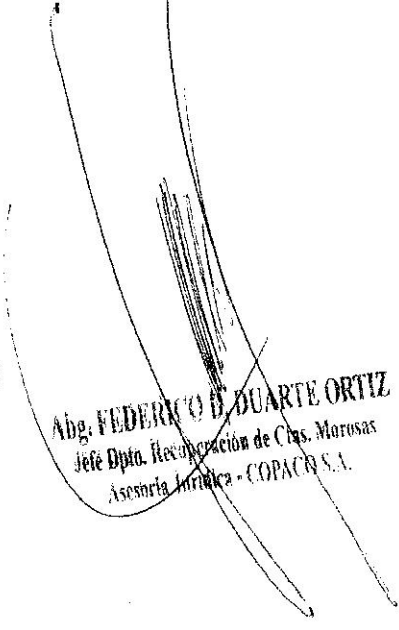
En consideración a lo expresado precedentemente, es parecer de esta representación que cada Abogado que tenga a su cargo la tramitación de juicios ejecutivos posea acceso a carga y consulta del Sistema S.A.F., previa instrucción y capacitación acerca del funcionamiento de la referida herramienta informática por parte de la dependencia responsable.-

Ahora bien y tal como lo señala el Informe Preliminar N° 15/DAGT/2016, en cuanto a la disponibilidad de los Recursos para la Implementación del Modulo de Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F. en todos el país, el espacio físico en el Departamento resulta insuficiente para el almacenamiento de documentos y respecto a el recurso informático las computadoras son antiguas, obsoletas, en algunos casos los programas de las mismas son incompatibles con el Sistema, lo cual dificulta el trabajo y por este motivo delegan la carga de los datos al Sr. Joni Ferreira.-

Atentamente.-


Lic. Juan Bautista Flores Guay


ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ


Abg. FEDERICO B. DUARTE ORTIZ
Jefe Dpto. Recuperación de Ctas. Morosas
Asesoría Jurídica - COPACO S.A.

Foliado del 01 al 11, incluida ésta Providencia.-

13 DIC. 2016	
Doc. A. J. N°	
Horas: 16.00	Pluma: Carlos

ID:

ORDEN DE TRABAJO N° 59 /AI/2016

**A: ASESORIA JURIDICA
GERENCIA DE TECNOLOGIA DE INFORMACION**

De: AUDITORIA INTERNA

**Ref.: VERIFICACION DEL MODULO DE ASESORIA JURIDICA DEL
SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA (S.A.F).**

Fecha: 13/07/2016.

Señores Gerentes:

A los efectos de comunicarles la **continuidad de una Auditoria Informática**, conforme a lo establecido en el Plan de Trabajo Anual del Año 2016 a realizarse en las dependencias que correspondan.

Para tal efecto fueron designados los siguientes Auditores:

Coordinador: Lic. Juan Bautista Flores Garay.

Auditor: Lic. Miguel Duarte León.

Los objetivos específicos son:

- ✓ Grado de cumplimiento del Memorándum N° 89 P, con respecto a la actualización de los datos del Módulo de la Asesoría Jurídica del Sistema S.A.F. y el grado de aplicabilidad en la Compañía. ✓
- ✓ Disponibilidad de los recursos para la implementación del módulo en todo el país. ✓
- ✓ Grado de utilización de la herramientas del modulo en mención en todo el país.
- ✓ La disponibilidad, integridad, confidencialidad y seguridad del Sistema.

Con la certeza de que los mencionados Auditores contarán con la colaboración debida e irrestricta en la realización de los trabajos.

Atentamente,

Ing. Alejandro Recalde Mora
Encargado de Despacho
Dpto. Auditoría de Gestión Técnica

Lic. Cesar C. García Duré
Auditor Interno

Lic. Juan Bautista Flores Garay

ING. ARSENIO BENÍTEZ LÓPEZ