

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:55678**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
INVENTARIO**

GUATEMALA, ABRIL DE 2016



INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1



INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 55678-1-2016 de fecha 18 de enero de 2016, en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación del uso y custodia de los bienes asignados al personal, los cuales fueron recibidos a conformidad por medio de las tarjetas de responsabilidad, según registros del Administrador de Inventarios de la Subgerencia de Optimización de Recursos Financieros.

OBJETIVOS

GENERAL

Verificar el uso y custodia de los bienes asignados al personal.

ESPECIFICOS

1. Verificar que las Tarjetas de Responsabilidad se encuentren actualizadas.
2. Verificar que los bienes se encuentren con etiqueta de identificación.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificarán los bienes recibidos de conformidad con las tarjetas de responsabilidad firmadas.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

La verificación física de los bienes asignados al personal por medio de tarjetas de responsabilidad, fue realizada con base en la selección de la muestra de forma selectiva, por lo que ésta se basó en una selección al azar lo cual permitió asegurar que todas las tarjetas de responsabilidad del universo tuvieron la misma posibilidad de ser seleccionadas.

No.	Descripción	Tarjetas de responsabilidad	Monto	% en Tarjetas de responsabilidad
1	Tarjetas de Responsabilidad vigentes	106	Q 7,036,908.86	100%
2	Tarjetas de Responsabilidad auditadas	25	Q 417,840.37	24%
Fuente: Integración de tarjetas de responsabilidad entregado por el Administrador de Inventarios.				

Como resultado de la verificación del uso y custodia de los bienes asignados al personal, los cuales fueron recibidos a conformidad por medio de las tarjetas de responsabilidad, trabajo realizado en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 55678-1-2016, se informa que se establecieron deficiencias las cuales fueron desvanecidas, por lo tanto no existen Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

ALFRED GIOVANNI CARDONA TORRES

Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Director

