

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:55681**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
ARCHIVO DE EXPEDIENTES DE PAGO PRIMER SEMESTRE
2015**

GUATEMALA, AGOSTO DE 2016



INDICE

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



INTRODUCCION

En cumplimiento al Plan Anual de Auditoría se realizó actividad administrativa respecto a la verificación física de los expedientes de pago generados durante el primer semestre del ejercicio fiscal 2015 y resguardado en el archivo de la Subgerencia de Optimización de Recursos Financieros.

OBJETIVOS

Verificar la existencia física de los expedientes de pago generados durante el primer semestre del ejercicio fiscal 2015.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La revisión comprendió en verificar la existencia física de los expedientes de pago generados durante el primer semestre del ejercicio fiscal 2015 y resguardados en el área del archivo.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los Comprobantes Únicos de Registro del primer semestre del 2015 y que fueron objeto de revisión están integrados de la siguiente manera:

No.	MES	CUR - REVISADOS	CUR - CGC	CUR - NO REVISADOS	TOTAL CUR	MUESTRA CUR
1	Enero	3	2	0	5	60%
2	Febrero	99	55	2	156	63%
3	Marzo	122	80	6	208	59%
4	Abril	93	82	0	175	53%
5	Mayo	144	88	2	234	62%
6	Junio	114	57	1	172	66%
	TOTAL	575	364	11	950	61%

En la verificación física de los Comprobantes Únicos de Registro realizada en el archivo de la Subgerencia de Optimización de Recursos Financieros, se estableció que se verificó el 61% de los expedientes de pago que corresponden a los Comprobantes Únicos de Registro por asientos contables de origen presupuestario, emitidos por la adquisición de bienes, servicios, pago de sueldos, transferencias o por anulaciones de éstos; los cuales están archivados de forma correlativa, siguiendo un orden lógico para su fácil acceso, de tal manera que facilita la rendición de cuentas, así como para la conservación como medida de salvaguarda contra robos, incendios u otros riesgos.

ALFRED GIOVANNI CARDONA TORRES
Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

