

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:57707**

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

**GUATEMALA, AGOSTO DE 2016**



## INDICE

<b>INTRODUCCION</b>	<b>1</b>
<b>OBJETIVOS</b>	<b>1</b>
<b>ALCANCE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>1</b>
<b>RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>1</b>



## 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 segundo 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 segundo semestre del ejercicio fiscal 2015.

## ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

## RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

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

No.	MES	CUR VERIFICADOS	CUR CGC	CUR NO VERIFICADOS	TOTAL CUR	MUESTRA
1	Julio	135	102	33	270	50%
2	Agosto	112	88	24	224	50%
3	Septiembre	152	12	22	186	82%
4	Octubre	137	14	29	180	76%
5	Noviembre	116	21	39	176	66%
6	Diciembre	161	18	48	227	71%
	<b>TOTAL</b>	<b>813</b>	<b>255</b>	<b>195</b>	<b>1,263</b>	<b>64%</b>

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 64% 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.

MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDONEZ  
Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Director

