

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 59199**

**EXAMEN ESPECIAL
PROGRAMA CAMPAÑAMENTOS Y COMPETENCIAS
FEDERACION NACIONAL DE AJEDREZ
DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 30 DE JUNIO DE 2016**



GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2016

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	2
INFORMACION EXAMINADA	2
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	3
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	3
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	4
COMISION DE AUDITORIA	5



ANTECEDENTES

COMITE OLIMPICO GUATEMALTECO

El Comité Olímpico Guatemalteco, COG tiene su fundamento legal en los siguientes ordenamientos: La Carta Olímpica como documento de carácter constitucional del Movimiento Olímpico, integra en ella los conceptos, desarrolla los objetivos y responsabilidades de los Comités Olímpicos Nacionales y esta prevalece sobre cualquier ley, estatuto o reglamento.

En la Constitución Política de la República de Guatemala, a través de los artículos 91 y 92 por medio de los cuales se reconoce la asignación presupuestaria para el deporte y la autonomía del mismo.

El Decreto Número 76-97 del Congreso de la República, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y del Deporte, en el último párrafo del artículo 170 se establece. "En caso hubiere contradicción entre esta ley y cualquier estatuto o reglamento con la Carta Olímpica ésta última prevalecerá."

Estatutos aprobados por la Asamblea General del Comité Olímpico Guatemalteco y debidamente avalados por el Comité Olímpico Internacional a partir del 14 de febrero de 2003, establece que la función del Comité Olímpico Guatemalteco es desarrollar íntegramente a los atletas, creando, desarrollando y administrando proyectos y programas, para la preparación y selección de deportistas que representen internacionalmente a Guatemala en cualquiera de las actividades auspiciadas por el Movimiento Olímpico, a través de sus programas.

Derivado de lo anterior, el Comité Ejecutivo del Comité Olímpico Guatemalteco, aprobó el Programa Campamentos y Competencias, el cual consiste en transferir fondos por medio del renglón 453, Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras para ser ejecutados por la Federación o Asociación Deportiva Nacional como asistencia económica de preparación para la participación en el evento fundamental del año y los juegos del Ciclo Olímpico.

FEDERACION NACIONAL DE AJEDREZ

El Decreto Número 76-97 del Congreso de la Republica, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y el Deporte, reconoce las Asociaciones o Federaciones Deportivas Nacionales como la máxima autoridad del deporte federado, quienes estarán constituidas por la agrupación de asociaciones deportivas departamentales del mismo deporte, ligas, clubes, equipos o deportistas individuales, que practiquen la misma actividad deportiva.



En el Acuerdo Número 089/95-CE-CDAG de fecha 26 de julio de 1995 aprobó los Estatutos de la Federación Nacional de Ajedrez, emitido para regular la práctica deportiva ya que ésta goza de personalidad jurídica, patrimonio y funciones propias.

OBJETIVOS

GENERALES

Comprobar que los recursos se utilizaron en los rubros y montos aprobados.

ESPECIFICOS

- a. Verificar la documentación de soporte de la ejecución de los recursos.
- b. Evaluar el control interno implementado para la ejecución de los recursos.

ALCANCE

El Examen Especial comprendió del 01 de enero al 30 de junio de 2016, de los fondos transferidos para el Programa Campamentos y Competencias; verificándose que los gastos efectuados correspondían a los rubros aprobados en la Circular 033-SNLD-2016-jdl y kgpv de fecha 27 de enero de 2016; considerando los eventos relevantes de acuerdo a la aplicación de pruebas selectiva.

INFORMACION EXAMINADA

En Acta 02/2016, punto 5.1 de fecha 19 de enero de 2016 se aprobó el techo presupuestario para entregarse para el Programa Campamentos y Competencias a ejecutarse durante el ejercicio fiscal 2016.

Federación Nacional de Ajedrez
Programa Campamentos y Competencias
Presupuesto aprobado y ejecutado
Del 01 de enero al 30 de junio de 2016
Monto expresado en quetzales

No.	DESCRIPCION	APROBADO	EJECUTADO	SALDO	NOTA
1	Programa Campamentos y Competencias	84,910.82	50,418.36	34,492.46	1
	TOTAL	84,910.82	50,418.36	34,492.46	



NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

NOTA 1

El techo presupuestario aprobado para el Programa de Campamentos y Competencias fue de Q. 84,910.82 por lo que al 30 de junio de 2016 la ejecución fue de Q. 50, 418.36 equivalente al 59%.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

En el Examen Especial de los fondos entregados para el Programa Campamentos y Competencias por medio del renglón 453, Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras, no se establecieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

Asimismo, no existen recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna ni por Contraloría General de Cuentas por Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno a los cuales deba de dársele seguimiento respecto a la ejecución del Programa de Campamentos y Competencias.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ANIBAL ALEJANDRO LARA DE LEON	PRESIDENTE	01/01/2016	30/06/2016
2	HUGO GIOVANNI COLINDRES MENDEZ	TESORERO	01/01/2016	30/06/2016
3	EDGAR FRANCISCO GODOY CABALLEROS	SECRETARIO	01/01/2016	30/06/2016
4	DAVID ARNOLDO BERREONDO ALVARADO	VOCAL I	01/01/2016	30/06/2016
5	JOSE MACDONALD FIGUEROA FIGUEROA	VOCAL II	01/01/2016	30/06/2016
6	CARLOS HUMBERTO VILLANUEVA MUTZUS	GERENTE GENERAL	01/01/2016	30/06/2016
7	MYNOR RENE SALAS MUCIA	SUBGERENTE	01/01/2016	30/06/2016
8	ERICK RENE MURALLES SALGUERO	CONTADOR GENERAL	01/01/2016	30/06/2016
9	OLGA LIDIA MARTINEZ HERRERA	ENCARGADA DE TESORERIA	01/01/2016	30/04/2016
10	MADELYN JOHANA DEL CID GONZALEZ	ENCARGADA DE TESORERIA	02/05/2016	30/06/2016



COMISION DE AUDITORIA

MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDONEZ

Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Director

