

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:61053**

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

GUATEMALA, JULIO DE 2017



INDICE

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



INTRODUCCION

se verificó el uso y custodia de los bienes asignados al personal, los cuales fueron recibidos a conformidad con las tarjetas de responsabilidad emitidas.

OBJETIVOS

GENERAL

Evaluar el registro y custodia de los bienes.

ESPECIFICOS

- a) Verificar que las Tarjetas de Responsabilidad se encuentren autorizadas por la Contraloría General de Cuentas y actualizadas.
- b) Comprobar el registro de los bienes en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas.
- c) Realizar toma física de los bienes con base a las tarjetas de responsabilidad.
- d) Verificar que los bienes se encuentren con etiqueta de identificación.
- e) Verificar la presentación FIN-01 Formulario resumen de inventario institucional y FIN-02 Formulario detalle de inventario por cuenta.
- f) Realizar corte de formas de las Tarjetas de Responsabilidad y Libro de Inventario de Activos Fijos.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó de forma selectiva en la fecha de la intervención, los bienes recibidos de conformidad con 25 tarjetas de responsabilidad firmadas.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

La verificación física de los bienes asignados se basó en una selección al azar de 25 tarjetas de responsabilidad de las 122 emitidas, lo cual permitió asegurar que todas las tarjetas de responsabilidad tuvieran la misma posibilidad de ser elegidas quedando de acuerdo con el siguiente parámetro:



No.	Descripción	Cantidad	Monto	%
1	Muestra revisada	25	Q. 741,670.31	9
2	No Incluido en Muestra	97	Q. 7.749,453.33	91
	TOTAL	122	Q. 8.491,123.64	100

Como resultado de la revisión física de los bienes asignados, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 61053-1-2017, 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 efectuarse seguimiento.

MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDONEZ
Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

