

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:61054**

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

GUATEMALA, ABRIL DE 2017



INDICE

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



INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 61054-1-2017 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación física de las existencias de los materiales, suministros e implementos deportivos resguardados en el almacén como parte de las actividades administrativas de evaluación del control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Comprobar la existencia física de los materiales, suministros e implementos deportivos.

ESPECIFICOS

- a) Realizar toma física de los materiales, suministros e implementos deportivos.
- b) Verificar el saldo de las tarjetas kardex de acuerdo con la Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventarios y las Remesas de Almacén emitidas.
- c) Realizar corte de formas de las Remesas de Almacén, Tarjetas Kardex y la Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventarios.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó la existencia física de los materiales, suministros e implementos deportivos de forma selectiva en la fecha de la intervención.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

La verificación de las existencias físicas se basó en una selección al azar, lo cual permitió asegurar que todos los productos tuvieran la misma posibilidad de ser elegidos quedando de acuerdo con el siguiente parámetro:

No.	DISTRIBUCION	PRODUCTO	% PRODUCTO	UNIDADES	MONTO
1	Muestra revisada	65	50.78%	72,655	Q 1,110,683.37
2	No incluido en muestra	63	49.22%	34,244	Q 290,017.06
	TOTAL	128	100.00%	106,899	Q 1,400,700.43

Como resultado de la verificación física de las existencias de forma selectiva en la fecha de la intervención realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 61054-1-2017, no se establecieron deficiencias por lo que no existen Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDONEZ

Auditor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN

Director

