

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:61057**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
ARCHIVO DE EXPEDIENTES DE PAGO POR MEDIO DE
CHEQUE O ACREDITAMIENTO**

GUATEMALA, JUNIO DE 2017



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 ejercicio fiscal 2016 como parte de las actividades administrativas de evaluación de control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Determinar la existencia física de los expedientes de pago.

ESPECIFICOS

1. Realizar toma física de los expedientes de pago.
2. Verificar que se encuentren identificados y ordenados en forma lógica.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La revisión comprendió en verificar la existencia física de los expedientes de pago generados durante el ejercicio fiscal 2016 resguardados en el área de archivo.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los Comprobantes Únicos de Registro emitidos durante el año 2016 así como los que fueron y no objeto de revisión están integrados de la siguiente manera:

No.	MES	CURS EMITIDOS	CURS EN MUESTRA	CURS EN CGC	CURS NO EN MUESTRA	CURS TOTAL	MUESTRA
1	Enero	12	9	0	3	12	75%
2	Febrero	151	145	2	4	151	96%
3	Marzo	137	132	3	2	137	96%
4	Abril	213	203	7	3	213	95%
5	Mayo	228	218	2	8	228	96%
6	Junio	248	240	4	4	248	97%

No.	MES	CURS EMITIDOS	CURS EN MUESTRA	CURS EN CGC	CURS NO EN MUESTRA	CURS TOTAL	MUESTRA
7	Julio	311	271	6	34	311	87%
8	Agosto	245	212	4	29	245	87%
9	Septiembre	198	184	3	11	198	93%
10	Octubre	203	184	4	15	203	91%
11	Noviembre	204	187	5	12	204	92%
12	Diciembre	484	461	4	19	484	95%
	TOTAL	2634	2446	44	144	2634	93%

En la verificación física de los Comprobantes Únicos de Registro, se estableció que se verificó el 93% de los expedientes de pago de origen presupuestario distribuidos entre el Grupo 0, Servicios Personales, Grupo 1, Servicios No Personales, Grupo 2, Materiales y Suministros, Grupo 3, Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, Grupo 4, Transferencias Corrientes.

Todos los Comprobantes Únicos de Registro incluidos en la muestra 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

