

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:69236**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS  
CAJA CHICA**

**GUATEMALA, OCTUBRE DE 2017**



## 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**

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 69236-1-2017 se realizó arqueo de caja chica, en la Subgerencia de Eficiencia Institucional en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría. La aprobación de constitución y asignación del fondo de caja chica, está suscrito en el Acta 01/2017, Punto 5.10.2 de fecha 16 de enero de 2017 la cual fue notificada por medio del Memorando Gerencia General 004-2017 de fecha 17 de enero de 2017.

## **OBJETIVOS**

### **GENERAL**

Evaluar el registro y custodia del fondo de caja chica.

### **ESPECIFICOS**

- a. Establecer la disponibilidad de efectivo.
- b. Verificar la documentación de soporte pendiente de liquidar.
- c. Verificar el saldo del libro de caja chica.
- d. Evaluar el cumplimiento de leyes, reglamentos y manuales.

### **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se verificó la disponibilidad de efectivo, los documentos de soporte pendientes de liquidar, liquidaciones pendientes de restitución y el saldo registrado en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

### **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

Como resultado del arqueo de caja chica realizado en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 69236-1-2017, 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

