

COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:71227

COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
CAJA CHICA



GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2018

INDICE

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



INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 71227-1-2018, se realizó arqueo de caja chica en la Subgerencia de Eficiencia Institucional en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría.

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, vales, 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 71227-1-2018, 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
Director

