

COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:71232

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



GUATEMALA, JULIO 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 71232-1-2018 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación física de los expedientes de pago generados del 01 de enero al 30 de junio de 2017 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 del 01 de enero al 30 de junio de 2017 resguardados en el área de archivo.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación física de los Comprobantes Únicos de Registro, generados del 01 de enero al 30 de junio del 2017, 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, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 71232-1-2018, no existen Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

Los Comprobantes Únicos de 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. La verificación se realizó de acuerdo con el siguiente cuadro:



No.	MES	CURS EMITIDOS	CURS EN MUESTRA	CURS CGC	CURS NO EN MUESTRA	CURS TOTAL	MUESTRA
1	Enero	17	17	0	0	17	100%
2	Febrero	120	120	0	0	120	100%
3	Marzo	143	143	0	0	143	100%
4	Abril	164	164	0	0	164	100%
5	Mayo	220	220	0	0	220	100%
6	Junio	248	248	0	0	248	100%
	TOTAL	912	912	0	0	912	100%


MARCELA IVONNE QUIÑONEZ RÓMICH DE ORDONEZ
Auditor




MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

