

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:77587**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS  
MEDALLAS DE LOS XI JUEGOS DEPORTIVOS  
CENTROAMERICANOS, MANAGUA 2017**



**GUATEMALA, MAYO DE 2018**

## INDICE

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



**INTRODUCCION**

De conformidad con el Nombramiento y el cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se verificó a los atletas y entrenadores por la Deportivos Centroamericanos, Managua control interno.

**OBJETIVOS**

**GENERAL**

Evaluar la entrega del incentivo económico

**ESPECIFICOS**

- a) Verificar el pago efectuado por la obtención de medallas por los atletas.
- b) Verificar el pago efectuado por la obtención de medallas por los entrenadores.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se verificaron los Comprobantes Únicos de Pago y se documentó el pago efectuado a los atletas y entrenadores correspondientes del 01 al 28 de febrero de 2018.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

Como resultado de la verificación del pago efectuado a los atletas y entrenadores por la obtención de medallas en los Juegos Deportivos Centroamericanos en Managua 2017, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 71587-1-2018, no existen Hallazgos Monetarios y de Cumplimiento 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 Hallazgo Monetario o Incumplimiento de Aspectos Legales a los cuales debe de dársele seguimiento por el Control Interno a los cuales debe de dársele seguimiento.



La verificación se realizó de acuerdo con el siguiente cuadro:

No.	Descripción	Monto aprobado	Pagado hasta el 28/02/2018	Muestra	No en Muestra	% Muestra
1	ATLETAS	Q. 988,125.00	Q. 976,875.00	Q. 971,250.00	Q. 16,875.00	98%
2	ENTRENADORES	Q. 208,125.00	Q.187,500.00	Q. 184,687.50	Q. 23,437.50	89%
	<b>TOTAL</b>	<b>Q.1,196,250.00</b>	<b>Q.1,164,375.00</b>	<b>Q.1,155,937.50</b>	<b>Q. 8,437.50</b>	<b>97%</b>

  
MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDONEZ  
Auditor

  
MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Supervisor

  
MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN  
Director

