

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:77742**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
NOMINA, RENGLON 011 PERSONAL PERMANENTE**



GUATEMALA, DICIEMBRE 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 77742-1-2018 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó el pago de la nómina del renglón 011, Personal Permanente, como parte de las evaluaciones de control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Evaluar del proceso de elaboración, aprobación y pago de nómina.

ESPECIFICOS

- a. Verificar el cálculo de las obligaciones laborales y legales.
- b. Verificar el cálculo de los descuentos administrativos, legales, fiscales, judiciales y bancarios.
- c. Verificar la documentación de soporte de los registros de la nómina.
- d. Verificar los movimientos de personal por altas, bajas o ascensos.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó los Comprobantes Únicos de Registro y la documentación de soporte por el pago realizado de la nómina del Personal Permanente, renglón 011, correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo de 2018.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación que se realizó del pago de la nómina del renglón 011, Personal Permanente, como parte de las evaluaciones de control interno, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 77742-1-2018, no se emitieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, pero si Hallazgos de Deficiencias de Control Interno las cuales fueron desvanecidas. La verificación se realizó de acuerdo con el siguiente cuadro:



No.	DESCRIPCION	REGLON 011	REGLON 014	REGLON 015	REGLON 041	TOTAL REGLONES	MUESTRA
1	PROGRAMA 1	Q.2,362,680.13	Q.72,000.00	Q.20,625.00	Q.12,586.07	Q.2,467,891.20	Q.2,467,891.20
2	PROGRAMA 11	Q.2,653,285.95	Q.71,451.61	Q.38,625.00	Q -	Q.2,763,362.56	Q.2,763,362.56
	TOTAL	Q.5,015,966.08	Q143,451.61	Q.59,250.00	Q.12,586.07	Q.5,231,253.76	Q.5,231,253.76


 MARCELA IVONNE QUINONEZ ROMPICH DE ORDONEZ
 Auditor




 MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
 Director

