

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:77743**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
NOMINA, RENGLON 022 PERSONAL POR CONTRATO**



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 77743-1-2018 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó el pago de la nómina del renglón 022, Personal por Contrato, 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 contractuales.
- 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.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó los Comprobantes Únicos de Registro y la documentación de soporte por el pago realizado en la nómina del Personal por Contrato, renglón 022 correspondiente del 01 de enero al 31 de mayo de 2018.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación que se realizó el pago de la nómina del renglón 022 Personal por Contrato, como parte de las evaluaciones de control interno, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 77743-1-2018, 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 022	REGLON 026	REGLON 027	REGLON 042	TOTAL REGLONES	MUESTRA
1	PROGRAMA 1	Q.321,276.13	Q.72,000.00	Q.20,625.00	Q.12,586.07	Q.426,487.20	Q. 426,487.20
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.2,974,562.08	Q.143,451.61	Q.59,250.00	Q.12,586.07	Q.3,189,849.76	Q.3,189,849.76

Atentamente,

MARCELA IVONNE QUINONEZ ROMPICH DE ORDONEZ
Auditor



MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

