

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:77745**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
PROGRAMA RETENCION DE TALENTO**



GUATEMALA, AGOSTO 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 77745-1-2018 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación del pago del Programa Retención de Talento, como parte de las actividades administrativas de evaluación del control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Evaluar el beneficio económico otorgado al atleta mensualmente.

ESPECIFICOS

- a. Verificar que el registro contable se efectúe en el renglón presupuestario correcto.
- b. Verificar que la documentación de soporte sea suficiente y competente.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó los Comprobantes Únicos de Registro y la documentación de soporte por el pago realizado.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación del pago del Programa Retención de Talento, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 77745-1-2018, no existen Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.

La verificación de las nóminas se realizó de acuerdo con el siguiente cuadro:

| No. | MES | NUMERO DE ATLETAS | MONTO PAGADO | MONTO REVISADO | % MUESTRA |
|-----|--------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 1 | ENERO | 349 | Q 1,089,052.00 | Q 1,089,052.00 | 100% |
| 2 | FEBRERO | 352 | Q 1,062,048.00 | Q 1,062,048.00 | 100% |
| 3 | MARZO | 356 | Q 1,083,211.04 | Q 1,083,211.04 | 100% |
| 4 | ABRIL | 356 | Q 1,114,705.49 | Q 1,114,705.49 | 100% |
| 5 | MAYO | 355 | Q 1,120,427.88 | Q 1,120,427.88 | 100% |
| | TOTAL | 1,768 | Q 5,469,444.41 | Q 5,469,444.41 | 100% |



La verificación de los convenios se seleccionó como muestra el primero y el último de los emitidos hasta el 31 de mayo de 2018, de cada uno de los deportes incluidos en el Programa de Retención de Talento.


MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ORDÓÑEZ
Auditor


MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor




MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

