

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:77970**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
ARCHIVO DE EXPEDIENTES DE PAGO DE JULIO A
DICIEMBRE 2017**



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 77970-1-2018 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación física de los expedientes de pago generados del 01 de julio al 31 de diciembre 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 julio al 31 de diciembre 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 julio al 31 de diciembre de 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 77970-1-2018, 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	Julio	300	300	0	0	300	100%
2	Agosto	277	277	0	0	277	100%
3	Septiembre	275	275	0	0	275	100%
4	Octubre	338	338	0	0	338	100%
5	Noviembre	402	402	0	0	402	100%
6	Diciembre	530	530	0	0	530	100%
	TOTAL	1822	1822	0	0	1822	100%


 MARCELA IVONNE QUINONEZ ROMPICH DE ORDONEZ
 Auditor


 MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
 Director

