

Mayra Padilla
Gerente General
30/11/2018



COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 78534

AUDITORIA
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA ASOCIACION
NACIONAL DE SQUASH DEL DEPARTAMENTO DE
GUATEMALA DEL PROGRAMA DE CAMPAMENTOS Y
COMPETENCIAS
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE AGOSTO DE 2018



GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2018

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	2
INFORMACION EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	3
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	5
COMISION DE AUDITORIA	6



ANTECEDENTES

COMITE OLIMPICO G

El Comité Olímpico G
siguientes ordenamier
constitucional del Mov
los objetivos y respon
prevalece sobre cualqu

En la Constitución Polít
91 y 92 por medio de l
deporte y la autonomía

El Decreto Número 76
Desarrollo de la Cultura
se establece. "En caso
reglamento con la Carta

Estatutos aprobados p
y debidamente avalado
febrero de 2003, estab
desarrollar íntegramen
proyectos y programa
representen internacio
auspiciadas por el Mov

Derivado de lo anterior
aprobó el Programa Ca
fondos por medio del r
autónomas no financie
Deportiva Nacional e
participación en evento



ASOCIACION NACIONAL DE SQUASH DEL DEPARTAMENTO DE GUATEMALA

El Decreto Número 76-97 del Congreso de la Republica, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y el Deporte, reconoce las Asociaciones o Federaciones Deportivas Nacionales como la máxima autoridad del deporte federado, quienes estarán constituidas por la agrupación de asociaciones deportivas departamentales del mismo deporte, ligas, clubes, equipos o deportistas individuales, que practiquen la misma actividad deportiva.

El Acuerdo Número 098/93-CE-CDAG de fecha 14 de junio de 1993, Estatutos de la Asociación de Squash del Departamento de Guatemala fue emitido para regular la práctica deportiva ya que ésta goza de personalidad jurídica, patrimonio y funciones propias.

PROGRAMA CAMPAMENTOS Y COMPETENCIAS

Fondos transferidos por medio del renglón 453, Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras para ser ejecutados por la Federación o Asociación Deportiva Nacional de conformidad con la aprobación de Comité Ejecutivo.

OBJETIVOS

GENERALES

Comprobar que los recursos se utilizaron en los rubros y montos aprobados.

ESPECIFICOS

- a. Verificar el cumplimiento de la presentación del informe financiero.
- b. Verificar la documentación de soporte de la ejecución de los recursos.

ALCANCE

La Auditoría de Cumplimiento comprendería del 01 de enero al 31 de agosto de 2018, de los fondos transferidos para el Programa Campamentos y Competencias; verificándose que los gastos efectuados correspondieran a los montos y rubros aprobados.



LIMITACION EN EL TRABAJO

Con oficio sin número de fecha 26 de septiembre de 2018 y recibido el 02 de octubre de 2018, la Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala, solicitó a la Dirección de Auditoría Interna que la Auditoría de Cumplimiento se reprogramara para el siguiente año, debido a que se encontraban en un proceso de Auditoría de Cumplimiento de la Contraloría General de Cuentas y que al personal no le era posible atender los requerimientos de la Dirección de Auditoría Interna.

INFORMACION EXAMINADA

**Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala
Programa Campamentos y Competencias
Monto transferido por medio del renglón 453, Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras
Del 01 de enero al 31 de agosto de 2018
Monto expresado en quetzales**

No.	PROGRAMA	TRANSFERIDO	VERIFICADO	REINTEGRADO	NOTA
1	Campamentos y Competencias	Q.508,233.40	Q.0.00	Q.0.00	1
	TOTAL	Q.508,233.40	Q.0.00	Q.0.00	

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

El total transferido del 01 de enero al 31 de agosto de 2018, por medio del renglón 453, Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras, a la Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala, por medio del Programa Campamentos y Competencias fue de Q.508,233.40; el cual fue ejecutado de la siguiente manera:

a. Apoyo económico para el torneo PSA Guatemala 5k open 2018 a realizarse en las instalaciones del Club Delfines, Ciudad De Guatemala, Guatemala del 16/04/2018 al 21/04/201, según acta 10/2018, punto 5.10 del 19/03/2018, recibo 63-A2 No. 025951 por un monto de Q.70,004.00



b. Apoyo para NY Squash The Hyder Tropy en New York, U.S.A del 02 al 06/05/2018, tour de las Américas, ragatas resistencia open, Argentina 07 al 12/05/2018, Tour de las Américas, Paraguay Open Asunción, Paraguay del 14/05/2018 al 19/05/2018.s/acta13/2018, punto 5.9 del 17/04/2018, recibo 025963 por un monto de Q.37,555.00

c. Reintegro por costo de participación del evento Assores Balwin Fauten Open 2018, realizado en Johannesburgo en la Ciudad de Cabo, Sudáfrica según acta 19/2018, punto 6.14 del 04/06/2018, recibo 63-A2 No. 025971 por un monto de Q.38,298.60

d. Apoyo económico para participar en el Torneo PSA Guatemala 5k Open II 2018 a realizarse en instalaciones del Club Delfines del 02/07/2018 al 07/07/2018, según acta 20/2018, punto 6.5 del 11/06/2018, recibo 63-A2 No. 025976 por un monto de Q.37,400.00

e. Apoyo para participar en el XVI Campeonato Panamericano Juvenil de Squash en Brasilia, Brasil del 17/06/2018 al 23/06/2018, según acta 20/2018, punto 5.5 del 11/06/2018, recibo 63-A2 No. 025978 por un monto de Q.84,311.57

f. Apoyo para campamento de entrenamiento en el centro de alto rendimiento de Aix-en Provence, Region de Provenza-Alpes-Costa Azul, del departamento de Bocas del Rodano, Distrito de Aix-en Provence, Francia del 02/08/2018 al 21/08/2018, según acta 25/2018, punto. 5.6 del 16/07/2018, recibo 63-A2 No. 025994 por un monto de Q.65,945.00

g. Apoyo económico para participar en el XXXVIII Campeonato Panamericano de Squash, en Grand Cayman, Islas Caimán del 26/08/2018 al 01/09/2018 según acta 24/2018, punto. 6.10 del 09/07/2018, recibo 63-A2 No. 026009 por un monto de Q.174,719.23

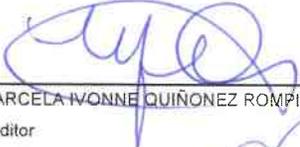


DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	CINDY CAROLINA TOSCANA MERIDA	PRESIDENTE	01/01/2018	31/08/2018
2	ITALO BONATTI BATRES	SECRETARIO	01/01/2018	31/08/2018
3	LEONEL AMILCAR RIVAS GARRIDO	TESORERO	01/01/2018	31/08/2018
4	CLAUDIA KARINNA SORIA ORTIZ	VOCAL I	01/01/2018	31/08/2018
5	FREDI FENDY GAITAN DIEGUEZ	VOCAL II	01/01/2018	31/08/2018
6	MAYKOL OBED PADILLA ZAMBRANA	GERENTE GENERAL	01/01/2018	31/08/2018

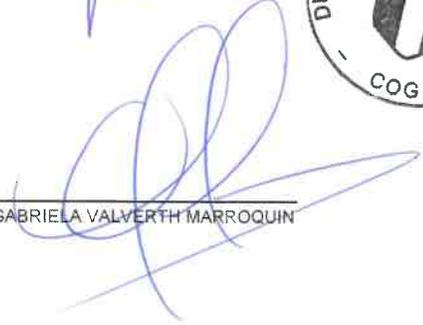


COMISION DE AUDITORIA


MARCELA IVONNE QUIÑONEZ ROMPICH DE ARDON
Auditor




MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor


MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director



INFORME GERENCIAL

Mayra Padilla
Mayra Padilla
Gerente General
30/11/2018



Guatemala, 30 de noviembre de 2018

Señores

Comité Ejecutivo

Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala

Presente

El personal de la Dirección de Auditoría Interna del Comité Olímpico Guatemalteco, no efectuó la Auditoría de Cumplimiento según lo establecido en el Nombramiento de Auditoría 78531-1-2018, debido a que con oficio sin número, de fecha 26 de septiembre de 2018 y recibido el 02 de octubre de 2018, emitido por la Presidente del Comité Ejecutivo de la Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala, se solicitó a la Dirección de Auditoría Interna que la Auditoría de Cumplimiento se reprogramará para el siguiente año, debido a que se encontraban en un proceso de Auditoría de Cumplimiento de la Contraloría General de Cuentas y que al personal no le era posible atender los requerimientos de la Dirección de Auditoría Interna, misma que se reprogramará para realizarse durante el ejercicio fiscal 2019.

Derivado de lo anterior, en el Informe de Auditoría se estableció una limitación en el trabajo, por lo tanto, nos abstenemos de emitir una opinión derivado que no tuvimos acceso a la información relacionada con la ejecución de los fondos entregados a la Asociación Nacional de Squash del Departamento de Guatemala para el Programa Campamentos y Competencias correspondientes del 01 de enero al 31 de agosto de 2018.

Atentamente,



Mayra Padilla
Mayra Padilla
Gerente General
30/11/2018



[Handwritten signature]

MARCELA IVONNE QUINONEZ ROMPICH DE ORDONEZ
Auditor

[Handwritten signature]



MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Superior

MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

[Handwritten signature]

