

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:86944**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, PAGO POR SERVICIOS
TECNICOS Y PROFESIONALES PRESTADOS POR EL
PERSONAL SIN RELACION DE DEPENDENCIA**



GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2019

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1



INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría 86944-1-2019 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación del pago por servicios técnicos y profesionales prestados por el personal sin relación de dependencia, como parte de las evaluaciones de control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Evaluar el proceso de pago de los servicios técnicos y profesionales.

ESPECIFICOS

- a. Verificar la documentación de soporte por el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- b. Verificar la documentación de soporte por el cumplimiento de las obligaciones contractuales.
- c. Verificar la documentación de soporte por el cumplimiento de obligaciones legales.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó la documentación de soporte por el pago por servicios técnicos y profesionales prestados por el personal sin relación de dependencia, correspondientes del 01 de enero al 30 de junio de 2019, específicamente los meses de febrero, abril y junio de 2019.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación el pago por servicios técnicos y profesionales prestados por el personal sin relación de dependencia, correspondientes del 01 de enero al 30 de junio de 2019, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 86944-1-2019 no se emitieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, ni Hallazgos de Deficiencias de Control Interno.



Asimismo, no existen recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, ni por Contraloría General de Cuentas por Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, así como Hallazgos de Deficiencias de Control Interno a los cuales deba de dársele seguimiento, respecto a la ejecución del renglón presupuestario 029 Otras remuneraciones de personal temporal.


FAUSTO ARMANDO RODRIGUEZ MALDONADO
Auditor


MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor




MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Director

