

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:86524**

**COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO -COG-
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS, PROGRAMA
ASISTENCIA TECNICA, RENGLON PRESUPUESTARIO 435
TRANSFERENCIA A OTRAS INSTITUCIONES SIN FINES DE
LUCRO**

GUATEMALA, MAYO 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 86524-1-2019 emitido en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría, se realizó verificación de la ejecución del Programa Asistencia Técnica, realizada por medio del renglón presupuestario 435 Transferencia a otras instituciones sin fines de lucro, correspondiente del 01 de enero al 30 de abril de 2019, actividad administrativa realizada como parte de la evaluación del control interno.

OBJETIVOS

GENERAL

Evaluar el proceso administrativo y operacional.

ESPECIFICOS

- a) Verificar que el registro contable se efectuó en el renglón presupuestario correcto.
- b) Verificar que la documentación de soporte es suficiente y competente.
- c) Evaluar la estructura de control interno.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificaron los Comprobantes Únicos de Registro emitidos del 01 de enero al 30 de abril de 2019, correspondientes al Programa de Asistencia Técnica, fondos ejecutados por medio del renglón presupuestario 435 Transferencia a otras instituciones sin fines de lucro.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Como resultado de la verificación de la ejecución del Programa Asistencia Técnica, realizada por medio del renglón presupuestario 435 Transferencia a otras instituciones sin fines de lucro, realizada en cumplimiento al Nombramiento de Auditoría 86524-1-2019, no existen Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como 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.


FAUSTO ARMANDO RODRIGUEZ MALDONADO
Auditor




MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUIN
Supervisor


MARIA GABRIELA VALVERTH MARROQUÍN
Director

