RESUMEN GERENCIAL

Guatemala 11 de diciembre de 2015.

Señor José Rodolfo García Solorzano
Presidente
Asociacion Deportiva Departamental de Tenis de Campo de Sacatepéquez
Presente
Estimado señor García:

Hemos auditado las areas de Ingresos, Egresos y Actas, de la Asociacion Deportiva Departamental de Tenis de Campo de Sacatepéquez, con el objeto de emitir opinion sobre la razonabilidad de la información examinada.

Nuestra Auditoría se basó en la revisión de la información financiera del período del 01 de enero de 2013 al 28 de frebrero de 2015, y como resultado de nuestro trabajo hemos determinado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Omisión en presentación de declaración de probidad

Se determinó que el Presidente y Tesorero del Comité Ejecutivo de la Asociación, responsables del manejo y administracion de los recursos de la Asociación Deportiva Departamental de Tenis de Campo de Sacatepéquez, no han presentado la Declaración de Probidad ante Contraloría General de Cuentas.

Hallazgo No.2

Saldo negativo en caja fiscal forma 200-A-3

Se determinó que en el período del 01 de febrero de 2013 al 28 de febrero de 2015 el saldo reflejado en los registros de caja fiscal forma 200-A-3, es negativo, esto debido que en los meses de febrero y marzo del año 2013 se realizaron gastos sin tener disponibilidad para efectuarlos, como se muestra a continuación:

DETALLE DE REGISTROS EN CAJA FISCAL FORMA 200-A-3
(Expresado en Quetzales)

AÑO	MES	FORM 200-A-3		MONTO EN QUETZALES		SALDOS
		FOLIO	FOLIO			
		INGRESOS	EGRESOS	INGRESOS	EGRESOS	
SALDO INCIAL						1,405.87
2013	ENERO	987703	987704	0.00	350.00	1,055.87
	FEBRERO	987705	987706	0.00	1,573.31	-517.44
	MARZO	987707	987708	0.00	150.00	-667.44
	ABRIL	987709	987710	0.00	0.00	-667.44
	MAYO	987711	987712	0.00	0.00	-667.44
	JUNIO	987713	987714	0.00	0.00	-667.44
	JULIO	987715	987716	0.00	0.00	-667.44
	AGOSTO	987717	987718	0.00	0.00	-667.44
	SEPTIEMBRE	987719	987720	0.00	0.00	-667.44
	OCTUBRE	987721	987722	0.00	0.00	-667.44
	NOVIEMBRE	987723	987724	0.00	0.00	-667.44
	DICIEMBRE	987725	987726	0.00	0.00	-667.44
2014	ENERO	987727	987728	0.00	0.00	-667.44
	FEBRERO	987729	987730	0.00	0.00	-667.44
	MARZO	987731	987732	0.00	0.00	-667.44
	ABRIL	987733	987734	0.00	0.00	-667.44
	MAYO	987735	987736	0.00	0.00	-667.44
	JUNIO	987737	987738	0.00	0.00	-667.44
	JULIO	987739	987740	0.00	0.00	-667.44
	AGOSTO	987741	987742	0.00	0.00	-667.44
	SEPTIEMBRE	987743	987744	0.00	0.00	-667.44
	OCTUBRE	987745	987746	0.00	0.00	-667.44
	NOVIEMBRE	987747	987748	0.00	0.00	-667.44
	DICIEMBRE	987749	987750	0.00	0.00	-667.44
2015	ENERO	217701	217702	0.00	0.00	-667.44
	FEBRERO	217703	217704	0.00	0.00	-667.44
TOTAL				0.00	2,073.31	-667.44

Hallazgo No.3

Falta Estatutos Sancionados

Se determinó que en el período del 01 de enero de 2013 al 28 de febrero de 2015, que la Asociación Deportiva Departamental de Tenis de Campo no cuentan con estatutos sancionados por parte de la Federación Nacional de Tenis de Campo .

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Omisión en presentación de declaración de probidad

El Presidente y Tesorero del Comité Ejecutivo de la Asociación Deportiva Departamental de Tenis de Campo de Sacatepéquez, deberán presentar ante Contraloría General de Cuentas, la Declaración Jurada Patrimonial.

Hallazgo No.2

Saldo negativo en caja fiscal forma 200-A-3

El Tesorero del Comité Ejecutivo de la Asociación debe justificar los registros de caja fiscal que provocaron el saldo negativo por valor de Q 667.44 y de ser necesario realizar las regularizaciones correspondientes.

Hallazgo No.3

Falta Estatutos Sancionados

El Presidente del Comité Ejecutivo de la Asociación Deportiva Departamental de Tenis de Campo de Sacatepéquez, debe realizar la gestión correspondiente ante la Federación Nacional de Tenis de Campo, para la sanción de los Estatutos.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos detectado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoria, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

MARVIN RENE PAIZ VELIZ
Auditor

OTTO ENRIQUE LOPEZ SOSOF
Supervisor

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE GUATEMALA
AUDITORIA INTERNA C.D.A.G.

AXEL STEBE GASPARICO MARTINEZ
Sub Director

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE GUATEMALA
AUDITORIA INTERNA C.D.A.G.

ALICIA DEL CARMEN MARTINEZ DE MANCHAME
Director