

CONSEJO NACIONAL DE ADOPCIONES (CNA)

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
SERVICIOS GENERALES Y TRANSPORTES
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Abril de 2022
CAI 00003**

GUATEMALA, 07 de Septiembre de 2022

Guatemala, 07 de Septiembre de 2022


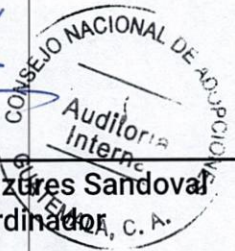
Presidente del Consejo Directivo:
Licenciado Carlos Francisco Molina Morales
CONSEJO NACIONAL DE ADOPCIONES (CNA)
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-003-2022, emitido con fecha 19-05-2022, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F.  
Didia Olivia Solis Urrutia
Supervisor

F.  
Wendy Amarilis Alvizures Sandoval
Auditor, Coordinador

 
Licda. Didia Olivia Solis Urrutia
Coordinadora Auditoría Interna
Consejo Nacional de Adopciones

Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	6
6. ESTRATEGIAS	6
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	6
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	7
ANEXO	7

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos la autoridad central en materia de adopciones en la República de Guatemala, responsable de reestablecer los derechos de la niñez y adolescencia a desarrollarse integralmente en un ambiente permanente a través de la preservación en su familia biológica o la integración en una familia adoptiva, así como de garantizar su abrigo y protección mientras se restituyen sus derechos.

1.2 VISIÓN

Ser una institución fortalecida en su estructura orgánica, caracterizada por una gestión más eficiente, oportuna, y desconcentrada, preservando la transparencia y el compromiso en los procesos de restitución de los derechos de la niñez y adolescencia a vivir en un ambiente familiar permanente, procurando la disminución de la institucionalización y garantizando la atención integral a la niñez institucionalizada.

2. FUNDAMENTO LEGAL

Artículos 28 y 29 del Acuerdo Gubernativo 182-2010 Reglamento de la Ley de Adopciones.

Plan Anual de Auditoría elaborado para el presente ejercicio fiscal 2022, aprobado según Resolución Número CNA-CD-001-2022, del 31 de enero de 2022.

Nombramiento de Auditoría Interna NAI-003-2022-1 de fecha 19 de mayo de 2022, con el cual se designó al equipo de Auditoría Interna para realizar Auditoría Operativa en el Área de Servicios Generales y Transporte, por el período comprendido del 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022.

Acuerdo A-070-2021, de la Contraloría General de Cuentas el cual aprobó las Normas de Auditoría Interna Gubernamental – NAIGUB-; Manual de Auditoría Interna Gubernamental - MAIGUB-; y Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental.

Nombramiento(s)
No. 003-2022

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

NAIGUB-1 Requerimientos generales;
NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;

NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
 NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
 NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Evaluar la efectividad y oportunidad de los controles para registro de las operaciones que corresponden al despacho y control de existencias de cupones canjeables por combustible y kilómetros recorridos por los vehículos del Área de Transporte de la Unidad de Administración Financiera del Consejo Nacional de Adopciones.

4.2 ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de la legislación, reglamentos y normativa interna aplicable a los procedimientos ejecutados por el Encargado relacionado con el área de Transporte.
- Analizar si los procedimientos son aplicables y funcionales para el despacho y control de existencias de cupones canjeables por combustible, así como del de los kilómetros recorridos por los vehículos.
- Comprobar la oportunidad y fiabilidad del registro del despacho y control de existencias de cupones canjeables por combustible y de los kilómetros recorridos por los vehículos según los controles actuales

5. ALCANCE

La Auditoría Operativa al Área de Servicios Generales y Transporte de la Unidad de Administración Financiera del Consejo Nacional de Adopciones comprendió el período del 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022, en la cual se verificaron los controles implementados para la adquisición, distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas.	121	NO		48

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hubo limitación al alcance.

6. ESTRATEGIAS

Las estrategias llevadas a cabo para la evaluación a los controles implementados para la adquisición, distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas, realizados por los responsables del Área de Servicios Generales y Transporte de la Unidad de Administración Financiera del Consejo Nacional de Adopciones son las siguientes:

La auditoría se planificó y ejecutó de acuerdo con los recursos disponibles en la Unidad de Auditoría Interna.

Se efectuaron técnicas apropiadas para evaluar y analizar la información presentada por los responsables del Área de Servicios Generales y Transporte, sobre la cual se basan las conclusiones contenidas en el presente informe.

Se efectuó la supervisión apropiada sobre el trabajo efectuado por los auditores nombrados en la presente auditoría.

La evaluación y análisis de los procedimientos y controles implementados para la adquisición, distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas, efectuados por los responsables del Área de Servicios Generales y Transporte se realizaron atendiendo los siguientes criterios: a) Por el alcance de la auditoría del año anterior y b) Enfoque basado en riesgos relevantes en las gestiones del manejo de los cupones canjeables por combustible.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA


Derivado de la evaluación y análisis efectuados a la documentación, procedimientos y registros efectuados por los responsables del Área de Servicios Generales y Transporte de la Unidad de Administración Financiera del Consejo Nacional de Adopciones, específicamente relacionados al cumplimiento de los controles implementados para la adquisición, distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso


de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas, correspondiente al período del 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022, de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental - NAIGUB-, Manual de Auditoría Interna Gubernamental - MAIGUB-, Ordenanza de Auditoría Interna y Código de Ética del Consejo Nacional de Adopciones, se determina que son apropiados y no existen riesgos materializados que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos de la Institución.

Por lo anterior, se insta a los responsables de área evaluada, continuar con el efectivo cumplimiento de los controles para la adquisición, distribución, existencias, resguardo y registro de los cupones canjeables de combustible para uso de los vehículos del CNA en el libro de autorizado por la Contraloría General de Cuentas, realizar supervisión de los procesos y registros, ejercer el control respectivo e implementando mejoras continuas que se consideren necesarias, para dar cumplimiento oportuno a la normativa vigente.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F.


Didia Olivia Solis Urrutia
Supervisor


Wendy Amarilis Alvizures Sandoval
Auditor, Coordinador


Licda. Didia Olivia Solis Urrutia
Coordinadora Auditoría Interna
Consejo Nacional de Adopciones


CONSEJO NACIONAL DE ADOPCIONES
Auditoría Interna
GUAYMALA, Q.

ANEXO

Arqueo de Cupones Canjeables por Combustible.



Unidad de Auditoría Interna

Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

	PTI	
	Iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

RESUMEN ARQUEO DE CUPONES CANJEABLES POR COMBUSTIBLE

PROGRAMA	Denominación	Cantidad	TOTAL
Programa 1	Q20,00	82	Q1.640,00
	Q50,00	55	Q2.750,00
	Q100,00	1	Q100,00
Programa 11	Q20,00	65	Q1.300,00
	Q50,00	95	Q4.750,00
	Q100,00	81	Q8.100,00
Programa 12	Q20,00	184	Q3.680,00
	Q50,00	39	Q1.950,00
	Q100,00	24	Q2.400,00
Programa 13	Q20,00	5	Q100,00
	Q50,00	5	Q250,00
	Q100,00	5	Q500,00
TOTAL	Q20,00	336	Q6.720,00
	Q50,00	194	Q9.700,00
	Q100,00	111	Q11.100,00
	TOTAL	641	Q27.520,00

Fuente:

Arqueo de cupones canjeables por combustible realizado el 22/06/2022.

Marcas y atributos:

⊥ Suma parcial verificada

∑ Suma vertical total verificada

⊥ Suma horizontal verificada

Objetivos:

- 1 Verificar que los registros del libro se realicen de forma oportuna.
- 2 Comprobar la fiabilidad de los registros en libro contra la existencia física de cupones canjeables por combustible.

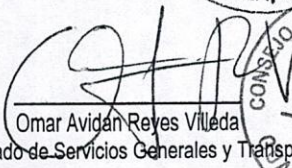
Conclusiones:

Al momento de la revisión, se determinó que los saldos del libro de control de combustible son razonables y sus registros electrónicos se hacen de forma oportuna.


 Wendy Amarilis Alvizures Sandoval
 Técnico en Auditoría Interna
 MALA, C. A.


 Mariela del Rosario Cano Mejía
 Técnico en Auditoría Interna
 MALA, C. A.


 Licda. Didia Olivia Solís Urrutia
 Coordinadora de UDAI
 Consejo Nacional de Adopciones
 Unidad de Auditoría Interna


 Omar Avidán Reyes Villeda
 Encargado de Servicios Generales y Transporte
 MALA, C. A.



Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

PT I - P1		
	Iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

Arqueo Cupones Canjeables por Combustible - PROGRAMA 01 "Actividades Centrales"

ACTIVIDAD 001 "DIRECCIÓN GENERAL"

PRODUCTO 000-0001 "SERVICIOS DE DIRECCIÓN, SUBDIRECCIÓN GENERAL, AUDITORÍA INTERNA, ASESORÍA JURÍDICA, PLANIFICACIÓN, COMUNICACIÓN SOCIAL Y SECRETARÍA GENERAL."

SUBPRODUCTO 000-001-002 "SERVICIOS DE DIRECCIÓN, SUBDIRECCIÓN GENERAL, AUDITORÍA INTERNA, ASESORÍA JURÍDICA, PLANIFICACIÓN, COMUNICACIÓN SOCIAL Y SECRETARÍA GENERAL."

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655533	19655614	82	Q1.640,00
Q50,00	19655810	19655864	55	Q2.750,00
Q100,00	19656024	19656024	1	Q100,00
TOTAL			138	Q4.490,00
			∑	∑

RESUMEN EXISTENCIAS

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL CUPONES
Q20,00	82	Q1.640,00
Q50,00	55	Q2.750,00
Q100,00	1	Q100,00
TOTAL	138	Q4.490,00

Fuente:

- Arqueo de cupones canjeables por combustible realizado el 22/06/2022, realizado por personal de auditoría en presencia del Encargado.

Objetivos:

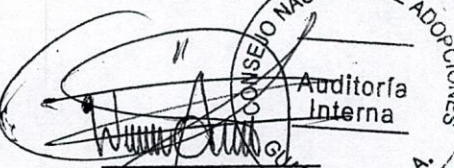
- Determinar la existencia de cupones canjeables por combustible disponibles para compararla con los registros del libro.


Marcas y atributos:

- Operación aritmética parcial verificada
- Suma horizontal verificada
- Suma vertical total verificada

Conclusiones:

De la revisión practicada en este día, se concluye que los cupones correspondientes al Programa 01 "Actividades Centrales", se presentan razonablemente según el valor reflejado en el libro de combustible.


 Wendy Amarillis Alvizures Sánchez
 Técnico en Auditoría Interna


 Mariela del Rosario Cano Mejía
 Técnico en Auditoría Interna


 Licda. Didia Olivia Solís Urrutia
 Coordinadora de UDAI


 Omar Avidan Reyes Villeda
 Encargado de Servicios Generales y Transporte



Consejo Nacional de Adopciones
Unidad de Auditoría Interna

Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

PT I - P11

	Iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

Arqueo Cupones Canjeables por Combustible - PROGRAMA 11 "Restitución de los Derechos del NNA"

ACTIVIDAD 002 "PROCESO DE ADOPCIÓN"
PRODUCTO 001-001 "NNA INTEGRADOS EN FAMILIAS ADOPTIVAS"
SUBPRODUCTO 001-001-0001 "EVALUACIÓN INTEGRAL DEL NNA DECLARADOS ADOPTABLES, PREPARADOS PARA SU INTEGRACIÓN FAMILIAR"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655616	19655627	12	Q240,00
Q50,00	19655865	19655873	9	Q450,00
Q100,00	19656029	19656030	2	Q200,00
TOTAL			23	Q890,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0003 "EMPARENTAMIENTOS"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655628	19655632	5	Q100,00
Q50,00	19655874	19655884	11	Q550,00
Q100,00	19656031	19656045	15	Q1.500,00
TOTAL			31	Q2.150,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0004 "SOCIALIZACIÓN Y CONVIVENCIAS"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	0	0	0	Q0,00
Q50,00	19655886	19655893	8	Q400,00
Q100,00	19656052	19656057	6	Q600,00
TOTAL			14	Q1.000,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0005 "ASESORÍA LEGAL EN PROCESO DE HOMOLOGACIÓN"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655637	19655641	5	Q100,00
Q50,00	19655894	19655910	17	Q850,00
Q100,00	19656058	19656067	10	Q1.000,00
TOTAL			32	Q1.950,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0011 "PROYECTO Y PLAN DE VIDA"

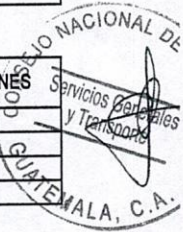
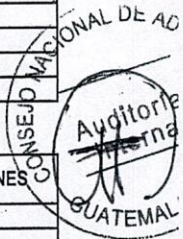
DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655642	19655645	4	Q80,00
Q50,00	19655911	19655919	9	Q450,00
Q100,00	19656068	19656079	12	Q1.200,00
TOTAL			25	Q1.730,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0002 "FAMILIAS POSTULANTES A LA ADOPCIÓN, EVALUADAS, ASESORADAS Y PREPARADAS PARA LA INTEGRACIÓN DEL NNA"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655649	19655659	11	Q220,00
Q50,00	19655920	19655928	9	Q450,00
Q100,00	19656082	19656090	9	Q900,00
TOTAL			29	Q1.570,00
			ƒ	ƒ

SUBPRODUCTO 001-001-0006 "FAMILIAS INFORMADAS SOBRE EL PROCESO DE ADOPCIÓN"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655660	19655661	2	Q40,00
Q50,00	19655929	19655932	4	Q200,00
Q100,00	19656091	19656093	3	Q300,00
TOTAL			9	Q540,00
			ƒ	ƒ





Auditoría Operativa - Área de Transporte

Período de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

SUBPRODUCTO 001-001-0012 "PLAN DE POTENCIALIZACIÓN FAMILIAR"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655662	19655665	4	Q80,00
Q50,00	19655933	19655949	17	Q850,00
Q100,00	19656094	19656102	9	Q900,00
TOTAL			30	Q1.830,00
			∓	∓

ACTIVIDAD 003 "ASESORÍA POST-ADOPTIVA"

PRODUCTO 001-011 "NNA ADOPTADOS INTEGRADOS EN UN AMBIENTE FAMILIAR Y SOCIAL"

SUBPRODUCTO 001-011-0001 "ASESORÍA PROFESIONAL POST-ADOPTIVA"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655666	19655668	3	Q60,00
Q50,00	19655950	19655956	7	Q350,00
Q100,00	19656106	19656110	5	Q500,00
TOTAL			15	Q910,00
			∓	∓

SUBPRODUCTO 001-011-0002 "FORTALECIMIENTO DE FAMILIAS ADOPTIVAS POST ADOPCIÓN"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655669	19655687	19	Q380,00
Q50,00	19655960	19655963	4	Q200,00
Q100,00	19656111	19656120	10	Q1.000,00
TOTAL			33	Q1.580,00
			∓	∓

RESUMEN EXISTENCIAS

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL CUPONES
Q20,00	65	Q1.300,00
Q50,00	95	Q4.750,00
Q100,00	81	Q8.100,00
TOTAL	241	Q14.150,00

Fuente:

♦ Arqueo de cupones canjeables por combustible realizado el 22/06/2022, realizado por personal de auditoría en presencia del Encargado.

Objetivos:

1 Determinar la existencia de cupones canjeables por combustible disponibles para compararla con los registros del libro.

Marcas y atributos:

± Operación aritmética parcial verificada

∓ Suma vertical total verificada

∓ Suma horizontal verificada

Conclusiones:

De la revisión practicada en este día, se concluye que los cupones correspondientes al PROGRAMA 11 "Restitución de los Derechos del NNA", se presentan razonablemente según el valor reflejado en el libro de combustible.

Wendy Amarilis Alvizures Sandoval
Técnico en Auditoría Interna
C.A. MALA, C.A.

Mariela del Rosario Carrero Mejía
Técnico en Auditoría Interna
C.A. MALA, C.A.

Licda. Didia Olivia Solís Urrutia
Coordinadora de UDAI
C.A. MALA, C.A.

Omar Avilán Reyes Villeda
Encargado de Servicios Generales y Transporte
C.A. MALA, C.A.



Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

PT I - P12		
	iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

**Arqueo Cupones Canjeables por Combustible
PROGRAMA 12 "Asesoría a Madres y/o Padres Biológicos en Conflicto con su Parentalidad"**

ACTIVIDAD 002 "ASESORÍA A MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS EN CONFLICTO CON SU PARENTALIDAD"
SUBPRODUCTO 002-004-0001 "ASESORÍA A MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS EN CONFLICTO CON SU PARENTALIDAD POR ORDEN DE JUEZ O POR REFERENCIA INTERNA"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655689	19655739	51	Q1.020,00
Q50,00	19655964	19655988	25	Q1.250,00
Q100,00	19656122	19656130	9	Q900,00
TOTAL			85	Q3.170,00

SUBPRODUCTO 002-004-002 "ASESORÍA PSICOLÓGICA Y SOCIAL A MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS EN CONFLICTO CON SU PARENTALIDAD QUE SE PRESENTAN AL CNA VOLUNTARIAMENTE O POR REFERENCIA EXTERNA"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655740	19655744	5	Q100,00
Q50,00	19655989	19655991	3	Q150,00
Q100,00	19656131	19656135	5	Q500,00
TOTAL			13	Q750,00

ACTIVIDAD 003 "INFORMACIÓN A ACTORES SOCIALES"
PRODUCTO 002-002 "PERSONAS Y/O ACTORES SOCIALES INFORMADOS SOBRE EL PROGRAMA DE MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS EN CONFLICTO CON SU PARENTALIDAD"
SUBPRODUCTO 002-002-0001 "EVENTOS INFORMATIVOS SOBRE EL PROGRAMA DE MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS EN CONFLICTO CON SU PARENTALIDAD"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	18357635	18357655	21	Q420,00
Q20,00	19655745	19655791	47	Q940,00
Q50,00	19655992	19655996	5	Q250,00
Q100,00	19656136	19656140	5	Q500,00
TOTAL			78	Q2.110,00

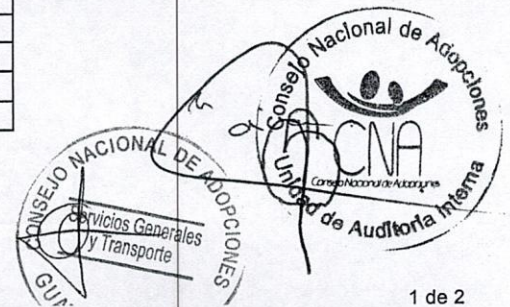
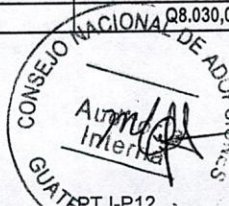
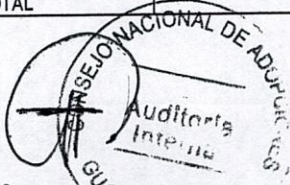
ACTIVIDAD 004 "SEGUIMIENTO A MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS QUE CONSERVARON O REUNIFICARON A SU HIJA HIJO"

SUBPRODUCTO 002-006-0001 "ASESORÍA PSICOLÓGICA Y SOCIAL DE SEGUIMIENTO A MADRES Y/O PADRES BIOLÓGICOS QUE CONSERVARON O REUNIFICARON A SU HIJA O HIJO"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	18357658	18357707	50	Q1.000,00
Q20,00	19655792	19655801	10	Q200,00
Q50,00	18357916	18357916	1	Q50,00
Q50,00	19655997	19656001	5	Q250,00
Q100,00	19656141	19656145	5	Q500,00
TOTAL			71	Q2.000,00

RESUMEN EXISTENCIAS

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL CUPONES
Q20,00	184	Q3.680,00
Q50,00	39	Q1.950,00
Q100,00	24	Q2.400,00
TOTAL	247	Q8.030,00





Consejo Nacional de Adopciones
Unidad de Auditoría Interna

Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

PTI - P12		
	iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

Fuente:

- ◆ Arqueo de cupones canjeables por combustible realizado el 22/06/2022, realizado por personal de auditoría en presencia del Encargado.

Objetivos:

- 1 Determinar la existencia de cupones canjeables por combustible disponibles para compararla con los registros del libro.

Marcas y atributos:

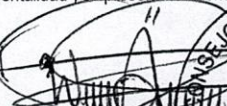
⊥ Operación aritmética parcial verificada

⊥ Suma vertical total verificada


⊥ Suma horizontal verificada

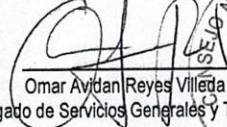
Conclusiones:

De la revisión practicada en este día, se concluye que los cupones correspondientes al PROGRAMA 12 "Asesoría a Madres y/o Padres Biológicos en Conflicto con su Parentalidad", se presentan razonablemente según el valor reflejado en el libro de combustible.


 Wendy Amaris Alvizures Sandoval
 Técnico en Auditoría Interna


 Mariela del Rosario Caño Mejía
 Técnico en Auditoría Interna


 Licda. Didia Olivia Solís Luján
 Coordinadora de UDAI


 Omar Avidan Reyes Villeda
 Encargado de Servicios Generales y Transporte



Consejo Nacional de Adopciones
Unidad de Auditoría Interna

Auditoría Operativa - Área de Transporte

Periodo de la auditoría: 01 de enero de 2022 al 30 de abril de 2022

PTI - P12		
	Iniciales	Fecha
Hecho por:	WAAS / MDRCM	22/06/2022
Revisado por:	DOSU	22/06/2022

Arqueo Cupones Canjeables por Combustible
PROGRAMA 13 "Autorización y Supervisión de Hogares de Protección, Abrigo y Cuidado de NNA y Organismos Internacionales"

ACTIVIDAD 002- SUPERVISIONES Y MONITOREO DE HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DE NNA"
SUBPRODUCTO 003-003-0001 "EVALUACIÓN DE FUNCIONAMIENTO DE HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DE NNA".

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	19655802	19655806	5	Q100,00
Q50,00	19656002	19656006	5	Q250,00
Q100,00	19656146	19656150	5	Q500,00
TOTAL			15	Q850,00
			ƒ	ƒ

ACTIVIDAD 003 "CAPACITACIÓN DE HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DE NNA"
SUBPRODUCTO 003-008-0002 "EVENTOS DE CAPACITACIÓN DIRIGIDOS A DELEGADOS DE HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DE NNA, SOBRE TEMAS QUE FORTALECEN LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LOS NNA".

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	0	0	0	Q0,00
Q50,00	0	0	0	Q0,00
Q100,00	0	0	0	Q0,00
TOTAL			0	Q0,00
			ƒ	ƒ

ACTIVIDAD 004 "AUTORIZACIÓN Y/O REVALIDACIÓN DE ENTIDADES PARA IMPLEMENTAR HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DEL NNA"
SUBPRODUCTO 002-002-0001 "ASESORÍA PROFESIONAL DE SEGUIMIENTO A HOGARES DE PROTECCIÓN, ABRIGO Y CUIDADO DE NNA, EN PROCESO DE AUTORIZACIÓN O REVALIDACIÓN"

DENOMINACIÓN	NO. DE CORRELATIVO		CANTIDAD	TOTAL DE CUPONES
	DEL	AL		
Q20,00	0	0	0	Q0,00
Q50,00	0	0	0	Q0,00
Q100,00	0	0	0	Q0,00
TOTAL			0	Q0,00
			ƒ	ƒ

RESUMEN EXISTENCIAS

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	TOTAL CUPONES
Q20,00	5	Q100,00
Q50,00	5	Q250,00
Q100,00	5	Q500,00
TOTAL	15	Q850,00

Fuente:

Arqueo de cupones canjeables por combustible realizado el 22/06/2022, realizado por personal de auditoría en presencia del Encargado.

Objetivos:

1 Determinar la existencia de cupones canjeables por combustible disponibles para compararla con los registros del libro.

Marcas y atributos:

⊥ Operación aritmética parcial verificada

ƒ Suma vertical total verificada

⊥ Suma horizontal verificada

Conclusiones:

De la revisión practicada en este día, se concluye que los cupones correspondientes al PROGRAMA 13 "Autorización y Supervisión de Hogares de Protección, Abrigo y Cuidado de NNA y Organismos Internacionales", se presentan razonablemente según el valor reflejado en el libro de combustible.

Wendy Amarilis Alvizures Sandoval
Técnico en Auditoría Interna
EMMALA, C.A.

Mariela del Rosario Cano Mejía
Técnico en Auditoría Interna
EMMALA, C.A.

Lidia Didia Oliva Solís Urrutia
Coordinadora de UDAI
EMMALA, C.A.

Omar Avidán Reyes Villeda
Encargado de Servicios Generales y Transporte
EMMALA, C.A.