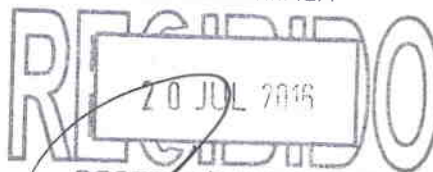




Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

FEDERACION NACIONAL DE BOXEO
DE GUATEMALA



CGC-FNB-OF-28-2016

Guatemala, 18 de julio de 2016

FIRMA:

HORAS:

MINUTOS

EXRENTE GENERAL

Señor
Mynor Juárez Muy
Presidente de Comité Ejecutivo
Federación Nacional de Boxeo
Presente.

Señor Juárez Muy:

Conforme al Nombramiento de Examen Especial de Auditoría No. DAEAD-0154-2015, de fecha 13 de octubre de 2015, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Autónomas y Descentralizadas, con el visto bueno de la Subcontraloría de Calidad de Gasto Público de la Contraloría General de Cuentas, fuimos designadas para practicar examen especial de auditoría sobre aspectos financieros, presupuestarios y de cumplimiento, que incluya la verificación de la utilización de los ingresos percibidos en concepto de donaciones y patrocinios, en la FEDERACIÓN NACIONAL DE BOXEO CON LA CUENTA No.F1-9, por el período comprendido del 01 de enero de 2014 al 30 de junio de 2015.

Por este medio se le traslada el Formulario SR1 IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES, para se sirva dar seguimiento a las recomendaciones contenidas en el mismo, derivadas del Examen Especial de Auditoría practicado en la Federación Nacional de Boxeo, en el período indicado.

Atentamente,

Licda. Vilma Josefina Higueros Franco
Coordinador Auditor Gubernamental



Vo.Bo. Licda. Damaris Cecilia Bixcul Méndez de Petzey
Supervisor Gubernamental

c. archivo

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Dirección	DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE ENTIDADES AUTÓNOMAS Y DESCENTRALIZADAS
Nombre de la Entidad	FEDERACION NACIONAL DE BOXEO -CDAG-
Nombre de Cuentadancia	F1-9 FEDERACION NACIONAL DE BOXEO
Tipo de Auditoría	EXAMEN ESPECIAL
Nombramiento	DAEAD-0154-2015
Período Auditado	01/01/2014 - 30/06/2015
Auditor Gubernamental	Licda. VILMA JOSEFINA HIGUEROS FRANCO
Auditor Independiente	
Supervisor	Licda. DAMARIS CECILIA BIXCUL MENDEZ DE PETZEY

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Falta de fianzas de fidelidad

Condición

En la Federación Nacional de Boxeo, se estableció que el personal que administra y custodia fondos y bienes, y que ocupan los puestos de Gerente General, Asistente de Comité Ejecutivo y Gerencia (Encargada del Fondo Rotativo), Secretaria Recepcionista (Encargada de recepción de ingresos y elaboración de comprobantes de ingresos), Contadora General, Auxiliar de Contabilidad 2 (Encargado de Inventarios, Compras y Almacén) y Auxiliar de Contabilidad 1 (Asistente Área Presupuesto y Bancos), no caucionaron su responsabilidad con fianza de fidelidad.

Recomendación

El Presidente de Comité Ejecutivo, debe girar instrucciones al Tesorero de Comité Ejecutivo y al Gerente General, a efecto de que en forma inmediata se apliquen los descuentos al personal, que por ley están obligados a caucionar su responsabilidad con fianza de fidelidad e incorporarlos a la póliza respectiva.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
GERENTE GENERAL, PRESIDENTE DE COMITE EJECUTIVO, TESORERO DE COMITE		X	



EJECUTIVO

Hallazgo No. 2

Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario

Condición

En la Federación Nacional de Boxeo, se estableció que la entidad no gestionó ante la Dirección de Bienes del Estado y Licitaciones del Ministerio de Finanzas Públicas, el proceso de baja de inventario de los bienes muebles que se encuentran obsoletos, desuso o en mal estado por un total de Q145,320.01, que se encuentran registrados en las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos números 177, 178, 79, 180 y 181, autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, que se describen en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR Q
1232.03,F,N,B,4,1,S,	UN TELEFONO PARA MESA O PARED C/19 MEMORIAS, M/MILANIER S/696 AS CH FPK ELECTRÓNICOS S/FACT. 208311 REGISTRO FCEHKG-61961 TE-E SERIE NO. 434	140.14
1232.03,F,N,B,12,1,S,	UN UPS CON REGULADOR MARCA LIM CON 2 SALIDAS MODELO LO402617B1937, COLOR BLANCO HUESO	400.00
1232.03,F,N,B,12,2,C,	UPS MARCA LIM CON 2 SALIDAS MODELO 1509001 COLOR BLANCO HUESO.	400.00
1232.03,F,N,B,25,1,C,	IMPRESORA MARCA CANON IP-1500 CON CABLE CALIDAD FOTOGRÁFICA MODELO K-10230, COLOR GRIS.	550.00
1232.03,F,N,B,10,3,C,E,	EQUIPO DE COMPUTO MONITOR MODELO, CX-79855 AC-100-240V 1,3 A 50/60HZ SERIE 0005034113, COLOR BLANCO HUESO MARCA SABEX CPU MARCA MACRO SISTEMAS SERIE 50911200AT.	7,788.38
1232.03,F,N,B,10,4,C,	UNA COMPUTADORA AMD DURON DE 950 MHZ C/FACT. 029 R/CAJA 512 INCLUYE TARJETAS DE SONIDO, VIDEO RED FAX MODEM CON 256 MEGAS DE MEMORIA RAM Y DISCO DURO DE 80 GB FLOPPY DISK DE 1.44 MB CASE DE LUJO ATX CON FUENTE DE PODER DE 200B MONITOR DE 15" SVAG 28 CDROM 56X CON BOCINAS AMPLIFICADAS, MOUSE DE 3 BOTONES Y SU PAD TECLADO ESPECIAL PARA WINDOWS.	5,990.00
1232.03,F,N,B,10,2,C,E,	UNA COMPUTADORA COLOR BLANCO HUESO PENTIUM DE 200MHZ 32 MEGAS DE RAM, MONITOR MARCA IDEAL, FLOPPY DISK DE 1.44 MB DISCO DURO DE 1.18 GB. TECLADO MARCA BENG Y MOUSE.	1,290.00
1232.03,F,N,B,13,2,G,	UN FAX MODELO OX-256W M/SHARP COLOR GRIS OSCURO S/FACT. 2826 Y RECIBO DE CAJA 55364	1,929.00
1232.03,F,N,B,12,3,G,	UPS CON REGULADOR MARCA COP CON 4 SALIDAS, COLOR BLANCO HUESO.	600.00
1232.03,F,N,B,8,1,S,	UNA CAFETERA CROMADA DE 30 TAZAS S/FACT. NO. 2567 Y R/CAJA 2672 DE CORPORACIÓN MC S.A.	249.76
1232.03,F,N,B,16,2,A,E,	DISPENSADOR DE AGUA CON ENFRIADOR MARCA GENERAL ELÉCTRICA GXCF20E COLOR BLANCO MODELO STO506JOL8L7	1,375.00
1232.03,F,N,B,4,4,C,E,	TELÉFONO RESIDENCIAL TIGO PANACEL NO. REGISTRO 355117005385898 COLOR BLANCO.	600.00
1232.03,F,N,B,25,7,C,	IMPRESORA CANON PRIXMA IP-1500 MODELO K10250 COLOR GRIS CLARO CON GRIS OSCURO.	700.00
1232.03,F,N,B,14,7,G,	UN VENTILADOR DE MESA S/FAC 735 DE TIENDA "EL NUEVO AMANECER" DE FECHA 24/04/2008	130.00
1232.03,F,N,B,18,2,A,	PIZARRÓN CON FORMICA Y ALUMINIO DE 0.80*120 CMS. FACT. 938	135.00



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

1232.03,F,N,B,12,4,C,	UN UPS CON REGULADOR CPP, DE 500 WATS COLOR NEGRO	450.00
1232.05,F,N,B,11,5,A,E,	UNA MESA PARA JUECES ÁRBITROS DE 44"	35.00
1232.05,F,N,B,11,6,A,E,	UNA MESA PARA JUECES ÁRBITROS DE 44"	35.00
1232.05,F,N,B,11,7,A,E,	UNA MESA PARA JUECES ÁRBITROS DE 44"	35.00
1232.05,F,N,B,11,8,A,E,	UNA MESA PARA JUECES ÁRBITROS DE 44"	35.00
1232.05,F,N,B,11,9,A,E,	UNA MESA PARA JUECES ÁRBITROS DE 44"	35.00
1232.05,F,N,B,9,23,A,E,	UNA SILLA PARA JUECES ÁRBITROS A 20,00	20.00
1232.05,F,N,B,9,24,A,E,	UNA SILLA PARA JUECES ÁRBITROS A 20,00	20.00
1232.05,F,N,B,9,25,A,E,	UNA SILLA PARA JUECES ÁRBITROS A 20,00	20.00
1232.05,F,N,B,9,26,A,E,	UNA SILLA PARA JUECES ÁRBITROS A 20,00	20.00
1232.05,F,N,B,9,27,A,E,	UNA SILLA PARA JUECES ÁRBITROS A 20,00	20.00
1232.05,F,N,B,34,2,B,	BASCULA DETECTO GRIS CLARO	155.00
1232.03,F,N,B,9,28,A,	SILLA SICILIA FIJAS FACT. NO. 2349	250.00
1232.03,F,N,B,9,29,A,	SILLA SICILIA FIJAS FACT. NO. 2349	250.00
1332.03,F,N,B,4,6,C,E,	TELÉFONO SAMSUNG E-351 COLOR GRIS	1,120.00
1332.03,F,N,B,4,6,C,E,	TELÉFONO SAMSUNG E-351 COLOR GRIS	1,120.00
1232.03,F,N,B,13,3,G,	UN FAX MULTIFUNCIONAL MARCA PANASONIC COLOR NEGRO	1,399.00
1232.03,F,N,B,25,5,C,E,	IMPRESORA CANON IP-1500 CON CABLE USB MODELO K 10240, COLOR GRIS CON NEGRO	500.50
1232.03,F,N,B,22,1,C,	UNA FOTOCOPIADORA MARCA CANON NP-7130 SERIE No. MVF 48604 COLOR BLANCO HUESO, SIN GABINETE C/FACT. No. 32811 RC 358858	10,000.00
1232.03,F,N,B,4,5,S,	UNA PLANTA MOTOROLA FX-850 TIGO #40846940	575.00
1232.03,F,N,B,14,4,G,	VENTILADOR DE MESA 12" WCP COLOR BLANCO S/ FACT. 114465	157.50
1232.03,F,N,B,25,3,A,	IMPRESORA CANON BJC 3000 INYECTADA FULL COLOR, MODELO K10186 NO. DE SERIE MC031100TEL. COLOR BLANCO HUESO.	1,048.03
1232.05,F,N,B,46,A,	UNA LAVADORA GENERAL ELECTRIC, MODELO R80BE COLOR BLANCO CAPACIDAD DE 8 KGS, TENSIÓN 127 C/FACT. 927	2,500.00
1232.03,F,N,B,4,5,G,	UN TELÉFONO INALÁMBRICO COLOR NEGRO	299.00
1232.03,F,N,B,22,4,C,	UNA FOTOCOPIADORA MARCA TOSHIBA SERIE 162D ESTUDIO COLOR BLANCO HUESO S/FAC. 13344 Y FECHA 03/09/10	5,500.00
1232.03.F.N.B.1,1,S,	UN ARCHIVADOR DE METAL DE COLOR AZUL, 3 GAVETAS, 2 TARJETEROS PEQUEÑOS Y 1 GABINETE CON 3 COMPARTIMIENTOS	295.00
1232.03.F.N.B.1,2,S,	UN ARCHIVADOR VERTICAL M/100-4DC COLOR AZUL DE DM NACIONAL S.A ENVIO No.22235 Y RECIBO DE CAJA No. 47031	395.00
1232.03,F,N,B,7,1,S	UN ESCRITORIO SECRETARIAL DE TABLEX Y FORMICA COLOR AZUL CON REMATES EN CAOBA	2,277.00
1232.03,F,N,B,1,8,C,E,	UN MUEBLE AÉREO DE 400 METROS LINEALES PARA GUARDAR ARCHIVOS, COLOR AZUL DE TABLEX CON REMATES DE CAOBA C/FACT. 593	6,600.00
1232.03,F,N,B,9,30,A,C,	UNA SILLA SECRETARIAL BÁSICA COLOR NEGRO S/FAC. 318 DE "TIENDAS DE OFICINA" Y FECHA 23/04/2009	179.00
1232.03,F,N,B,17,5,C,E,	1 GAVETERO DE TABLEX CON FORMICA COLOR AZUL CON RUEDAS SEGÚN FACT. No. 593	1,210.00
	1 GAVETERO DE TABLEX CON FORMICA COLOR AZUL CON RUEDAS SEGÚN FACT.	





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

1232.03,F,N,B,17,6,C,E,	No. 593	1,210.00
1232.03,F,N,B,19,C,E,	REPRODUCTOR PROGRESIVO DE DVD MARCA SONY DVNR5575P, NO. 2234290 11W COLOR GRIS	1,169.00
12320.03,F,N,B,3,C,	UNA CHAPA ELÉCTRICA MARCA YALE FACT. No. 1029	2,192.50
1232.03,F,N,B,20,C,	UNA CAJA DE SEGURIDAD MARCA BLACK CROOSS DE COLOR VERDE TAMAÑO MEDIANO	45.00
1232.03,F,N,B,17,2,C,	UN GAVETERO DE TABLEX CON FORMICA, COLOR AZUL CON RUEDAS C/FACT. No. 593	1,210.00
1232.03,F,N,B,17,3,C,	UN GAVETERO DE TABLEX CON FORMICA, COLOR AZUL CON RUEDAS C/FACT. No. 593	1,210.00
1232.03,F,N,B,23,1,C,	UNA CALCULADORA M/CASIO DR 120 LA No. DE SERIE 2500672	699.00
1232.03,F,N,B,25,5,G,	IMPRESORA HP DESKJET 9300 (DOBLE CARTA) IMPRESORA DE INYECCIÓN DE TINTA A COLOR, SOPORTA PUERTO IEEE 1284 Y USB, IMPRIME HASTA 14 PPM EN NEGRO Y 11.5 EN COLORES, 4800X1200 DPI DE RESOLUCIÓN, MULTILINGÜE 1107220v, 8MB MEMORIA STANDAEED, BANDEJA DE ENTRADA 150 HOJAS, COLOR NEGRO CON GRIS.	2,650.00
1232.03,F,N,B,42,2,S,	SCANNER BENQ 5000L, MODELO 6642, SERIE No. ISA4703512SSO, COLOR GRIS CLARO	600.00
1232.05,F,N,B,45,A,	UNA MESA DE PINGPONG COMPLETA CON FERROLINEA C/FACT.022	1,206.74
1232.03,F,N,B,54,2,B,	UN BALCÓN DE METAL DE 2.50 MTS. DE ALTO POR 1.70 MTS. DE ANCHO.	1,400.00
1232.03,F,N,B,7,2,C,	UN ESCRITORIO SECRETARIAL DE TABLEX Y FORMICA COLOR AZUL CON REMATES EN CAOBA , INCLUYE UNA GAVETA	2,277.00
1232.03,F,N,B,12,5,C,	UPS CON REGULADOR DE VOLTAJE CPP DE 500 WATS	450.00
1232.03,F,N,B,25,8,A,C,	UNA IMPRESORA DE TINTA MARCA HP COLOR NEGRO CON GRIS, MOD. D2460 S/FAC. 17189 DE DISTELSA Y FECHA 17/04/2009	419.00
1232.03,F,N,B,26,3,G,	CÁMARA DE VIDEO MARCA SONY HI-8, COLOR GRIS	2,000.00
1232.03,F,N,B,10,8,A,	UNA COMPUTADORA BION INTEL PENTIUM 4,COLOR NEGRO CPU 2.67 GHZ 96 MB DE RAM, Y 40 GB	2,000.00
1232.03,F,N,B,43,A,	UN TELEVISOR M/PANASONIC M/CT21511PS S/LA41800250 DE DISTRIBUIDORA 10-20	3,060.75
1232.03,F,N,B,12,6,C,	UPS SL-761 BATTERY BACKUP 750 VA COLOR NEGRO MARCA FORZA S/FAC. 239 01/04/11	575.00
1232.03,F,N,B,14,6,G,	UN VENTILADOR DE MESA S/FAC 735 DE TIENDA "EL NUEVO AMANECER" DE FECHA 24/04/2008	130.00
1232.05,F,N,B,44,4,A,	UNA LITERA DE MADERA CAOBA, CON COLCHONETA C/FACT, NO. 33710 DE DISTRIBUIDORA 10-20	1,191.59
1232.05,F,N,B,44,5,A,	UNA LITERA DE MADERA CAOBA, CON COLCHONETA C/FACT, NO. 33710 DE DISTRIBUIDORA 10-20	1,191.59
1232.05,F,N,B,44,1,A,	UNA LITERA DE MADERA CAOBA, CON COLCHONETA C/FACT, NO. 33710 DE DISTRIBUIDORA 10-20	1,191.59
1232.05,F,N,B,38,3,A,	UNA PESA ELECTRÓNICA MARCA CAMRY TRANSPARENTE SEGÚN FACTURA 69155 DE CEMACO 17/07/2010	179.99
1232.03,F,N,B,27,G,	UN RETROPROYECTOR MARCA 3M COLOR GRIS OSCURO CON GRIS CLARO MODELO 9060 ASE SERIE 591294 C/FACT. No. 30171 Y R/CAJA 4921	2,567.44
1232.03,F,N,B,28,G,	TRÍPODE CON CONTROL REMOTO MARCA SONY, COLOR GRIS CON NEGRO MODELO N50, No. DE SERIE 3-052-601-01 VCT-D680RM,	985.50
1232.03,F,N,B,26,2,G,	CÁMARA DE VIDEO CON DVD MARCA SONY MODELO DCR-DVD201NTSC, QB-4W, DIGITAL	8,599.00
1232.03,F,N,B,4,2,S,	UN TELÉFONO SENCILLO MARCA PANASONIC MODELO KX-TS500 COLOR NEGRO.	195.00
1232.05,F,N,B,46,1,A,	UNA LAVADORA MARCA FRIDGI DAIRE, DE 26 LBS. 9 CICLOS COLOR BLANCA	2,799.00
1232.03,F,N,B,10,6,A,	EQUIPO DE COMPUTACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS S/FACT. 049 DE SERVICIOS GENERALES DE COMPUTACIÓN.MONITOR MARCA EPSON CC14411 S/N 7MS1012432, CÓDIGO A 882521 COLOR BLANCO HUESO	22,450.00
	COMPUTADORA PENTIUM 4 DE 2.8 GHZ, MEMORIA RAM DE 256, DISCO DURO DE 80	





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

1232.03,F,N,B,10,7,G,	GB, QUEMADORA DE CDS, BOCINAS FLOPPY 1.44 DE 3.5 MB, MONITOR LCD, DE 17" TECLADO MULTIMEDIA Y MOUSE ÓPTICO, FAC 293	4,000.00
1232.03,F,N,B,25,9,C,	IMPRESORA MARCA CANON COLOR NEGRO MODELO IP 1900 DE CALCO S.A. CON FECHA DE 07/09/2009	325.00
1232.03,F,N,B,10,1,S	COMPUTADORA, PROCESADOR CELERON D DE 2.4 GHZ, CON VENTILADOR, MEMORIA RAM DE 256MB DDR, DISCO DURO 80GB, 7200UPM, FLOPPY DRIVE DE 3.5" GRABADORA DE CDS, 52*52 MONITOR, TECLADO, MOUSE Y BOCINAS	3,349.50
1232.03,F,N,B,16,1,S,	DISPENSADOR DE AGUA CON ENFRIADOR GENERAL ELECTRIC, GXCF20E, COLOR BLANCO, MODELO SRO506J01963	1,375.00
1232.03,F,N,B,17,1,C,E,	UN MUEBLE PARA EQUIPO DE TELEVISIÓN, VIDEOGRABADORA, DE CAOBA C/FACT. No. 593	4,840.00
1232.03,F,N,B,13,1,S,	FAX MULTIFUNCIONAL MARCA CANON L80, SERIE No. JJW 93287, COLOR GRIS CLARO CON AZUL	1,975.00
1232.03,F,N,B,14,8,A,C,1,	VENTILADOR DE PEDESTAL COLOR BLANCO CON GRIS DE 16" 3 VELOCIDADES MARCA PREMIUM S/FAC 4874 DE PRONEVI DE FECHA 19/03/2014	210.00
1232.03,F,N,B,14,9,A,C,1,	VENTILADOR DE PEDESTAL COLOR BLANCO CON GRIS DE 16" 3 VELOCIDADES MARCA PREMIUM S/FAC 4874 DE PRONEVI DE FECHA 19/03/2014	210.00
1232.05,F,N,B,38,20,D,T,	BALANZA MARCA TANITA MONITOR INNERSCAN SCALE BC533 PLATAFORMA DE VIDRIO S/FAC 42493 DE FECHA 03/03/2014 SUPER VITAMINAS, S.A.	1,449.50
1232.05,F,N,B,38,21,D,T,	BALANZA MARCA TANITA MONITOR INNERSCAN SCALE BC533 PLATAFORMA DE VIDRIO S/FAC 42493 DE FECHA 03/03/2014 SUPER VITAMINAS, S.A.	1,449.50
1232.05,F,N,B,38,22,D,T,	BALANZA MARCA TANITA MONITOR INNERSCAN SCALE BC533 PLATAFORMA DE VIDRIO S/FAC 42493 DE FECHA 03/03/2014 SUPER VITAMINAS, S.A.	1,449.50
Total		145,320.01

Recomendación

El Presidente de Comité Ejecutivo, debe girar instrucciones al Tesorero de Comité Ejecutivo y al Gerente General, a efecto de que se realicen los trámites de baja de bienes muebles, para dar cumplimiento a la normativa vigente.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
GERENTE GENERAL, PRESIDENTE DE COMITE EJECUTIVO, TESORERO DE COMITE EJECUTIVO		X	

Hallazgo No. 3

Suscripción de actas en hojas no autorizadas

Condición

En la Federación Nacional de Boxeo, se estableció que las Actas de Apertura de Plicas y las Actas de Adjudicación, suscritas por las Juntas de Cotización nombradas para participar en los eventos de Cotización, fueron suscritas en hojas movibles no autorizadas por la Contraloría General de Cuentas.



Recomendación

El Presidente de Comité Ejecutivo debe girar instrucciones por escrito al Tesorero de Comité Ejecutivo y al Gerente General, para que se realicen los trámites correspondientes ante la Contraloría General de Cuentas, a efecto de que se autorice un Libro de Actas Administrativas.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
GERENTE GENERAL, PRESIDENTE DE COMITE EJECUTIVO, TESORERO DE COMITE EJECUTIVO		X	

Hallazgo No. 4

Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales

Condición

En la Federación Nacional de Boxeo, se establecieron deficiencias en la elaboración de los contratos administrativos suscritos en los años 2014 y 2015, para la contratación de servicios profesionales y técnicos, y servicio de alimentación para atletas, con cargo a los renglones presupuestarios 184 Servicios Económicos, Contables y de Auditoría, 189 Otros Estudios y/o Servicios y 211 Alimentos para Personas, ya que no se incluyeron las cláusulas relacionadas con lo siguiente: a) el número de Cuentadancia de la entidad. b) Lo establecido en las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contratación Pública, que se refieren a las Disposiciones especiales en las bases de Contratación y la cláusula relativa al COHECHO.

A continuación se presenta el detalle de los contratos suscritos en el período auditado:

No. Contrato	Renglón	Nombre y apellido	Descripción	Monto
04	184	Raúl Ernesto Salinas González	Servicios contabilidad, asesor financiero	76,800.00
02	189	Marlene Jerette Samayoa Molina	Servicios profesionales	114,000.00
03	189	Hugo (único nombre) Oliva Ordoñez	Servicios relaciones públicas	80,400.00
05	189	Gustavo otoniel castillo García	Servicios técnicos, entrenador	51,600.00
06	189	César Alberto Ligorria Requena	Servicios técnicos, entrenador	43,050.00
07	189	José Giovanni Pantaleón García	Servicios técnicos, entrenador	44,400.00





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

08	189	Carlos Armando Morán Rodas	Servicios técnicos, entrenador	42,300.00
09	189	Miguel De Los Santos Tucub Al Rivas	Servicios técnicos, entrenador	34,800.00
10	189	Bernardo (único nombre) RaxtúnParajón	Servicios técnicos, entrenador	34,950.00
11	189	Juan José Ramírez González	Servicios técnicos, entrenador	36,900.00
12	189	Elder Eduardo Cruz Ramírez	Servicios técnicos, entrenador	32,400.00
13	189	Ariel Simón Jiménez (único apellido)	Servicios técnicos, entrenador	31,800.00
14	189	RotmanAmilcar Lepe Soto	Servicios técnicos, entrenador	32,100.00
15	189	Sergio Waldemar García (único apellido)	Servicios técnicos, entrenador	30,900.00
16	189	César De Jesús Hernández Vega	Servicios técnicos, entrenador	28,200.00
17	189	Milton Rubén TizolRelac	Servicios técnicos, entrenador	30,300.00
18	189	Luis Enrique Lucero Ramos	Servicios técnicos, entrenador	24,300.00
19	189	Ángel Emanuel Álvarez González	Servicios técnicos, entrenador	25,200.00
20	189	Otoniel (único nombre) Gutiérrez Bautista	Servicios técnicos, entrenador	24,300.00
21	189	Ever Josué Valiente López	Servicios técnicos, entrenador	22,500.00
22	189	Marco Antonio López Pérez	Servicios técnicos, entrenador	21,600.00
23	189	Carlos Gabriel Gutiérrez Girón	Servicios técnicos, entrenador	24,450.00
24	189	José Tomás Tumax Bulux	Servicios técnicos, entrenador	19,200.00
25	189	German Bernardo Raxtun González	Servicios técnicos, entrenador	21,450.00
26	189	Jairo Enrique Sión Xante	Servicios técnicos, entrenador	25,500.00
27	189	José Alberto Navarro Vásquez	Servicios técnicos, entrenador	20,700.00
28	189	Aley Fray Poz González	Servicios técnicos, entrenador	20,700.00
29	189	Ángel José Castillo Castillo	Servicios técnicos, entrenador	18,900.00
30	189	Mario René Pop Xol	Servicios técnicos, entrenador	17,700.00
31	189	Javier Josué Jocol Cifuentes	Servicios técnicos, entrenador	19,500.00
32	189	José Julián Colón Guzmán	Servicios técnicos, entrenador	18,600.00
33	189	Edgar Leonel Jiménez Canizales	Servicios técnicos, entrenador	19,500.00
34	189	Luis Adolfo Tobías Chacón	Servicios técnicos, entrenador	13,800.00
35	189	Elder Antonio Álvarez	Conserje	31,500.00
36	189	Tomás Enrique Leiva Hernández	Servicios técnicos, entrenador	7,200.00
37	189	Roni Samuel Carrillo Dimas	Servicios técnicos, entrenador	10,800.00
38	189	Julio González Valladares	Entrenador de selecciones nacionales de boxeo	108,983.87
			Servicio de alimentación para atletas de las Selecciones	





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

01	211	Angela Edelmira Samayoa Solórzano	Nacionales de Boxeo y/o personas que tengan relación con la Federación para el año 2014	642,600.00
39	211	Angela Edelmira Samayoa Solórzano	Servicio de alimentación para Delegaciones de Boxeo participantes en los diferentes eventos de boxeo realizados en la Federación Nacional de Boxeo, durante el año 2014	98,670.00
41	211	Angela Edelmira Samayoa Solórzano	Servicio de alimentación para atletas de las Selecciones Nacionales de Boxeo y/o personas que tengan relación con la Federación para el año 2015	476,460.00
SUBTOTAL				2,479,013.87
No. Contrato	Renglón	Nombre y apellido	Descripción	Monto
03	184	Raúl Ernesto Salinas González	Servicios contabilidad, asesor financiero	76,800.00
01	189	Marlene Jerette Samayoa Molina	Servicios profesionales	114,000.00
02	189	Hugo (único nombre) Oliva Ordoñez	Servicios relaciones públicas	80,400.00
04	189	Gustavo Ottoniel Castillo García	Servicios técnicos, entrenador	52,800.00
05	189	César Alberto Ligorria Requena	Servicios técnicos, entrenador	43,800.00
06	189	José Giovanni Pantaleón García	Servicios técnicos, entrenador	45,600.00
07	189	Carlos Armando Morán Rodas	Servicios técnicos, entrenador	44,400.00
08	189	Miguel De Los Santos Tucubal Rivas	Servicios técnicos, entrenador	35,400.00
09	189	Bernardo (único nombre) Raxtún Parajón	Servicios técnicos, entrenador	36,000.00
10	189	Juan José Ramírez González	Servicios técnicos, entrenador	39,000.00
11	189	Elder Eduardo Cruz Ramírez	Servicios técnicos, entrenador	33,000.00
12	189	Ariel Simón Jiménez (único apellido)	Servicios técnicos, entrenador	32,400.00
13	189	Rotman Amilcar Lepe Soto	Servicios técnicos, entrenador	33,000.00
14	189	Sergio Waldemar García (único apellido)	Servicios técnicos, entrenador	31,800.00
15	189	César De Jesús Hernández Vega	Servicios técnicos, entrenador	28,800.00
17	189	Luis Enrique Lucero Ramos	Servicios técnicos, entrenador	24,600.00
18	189	Ángel Emanuel Álvarez González	Servicios técnicos, entrenador	25,800.00
19	189	Otoniel (único nombre) Gutiérrez Bautista	Servicios técnicos, entrenador	25,200.00
20	189	Marco Antonio López Pérez	Servicios técnicos, entrenador	21,600.00
21	189	Carlos Gabriel Gutiérrez Girón	Servicios técnicos, entrenador	25,800.00





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

22	189	José Tomás TumaxBulux	Servicios técnicos, entrenador	19,200.00
23	189	Jairo Enrique Sión Xante	Servicios técnicos, entrenador	27,600.00
24	189	José Alberto Navarro Vásquez	Servicios técnicos, entrenador	21,600.00
25	189	Aley Fray Poz González	Servicios técnicos, entrenador	21,600.00
26	189	Ángel José Castillo Castillo	Servicios técnicos, entrenador	19,200.00
27	189	Mario René Pop Xol	Servicios técnicos, entrenador	18,000.00
28	189	Javier Josué Jocol Cifuentes	Servicios técnicos, entrenador	20,400.00
29	189	Edgar Leonel Jiménez Canizales	Servicios técnicos, entrenador	20,400.00
30	189	Luis Adolfo Tobías Chacón	Servicios técnicos, entrenador	14,400.00
31	189	Elder Antonio Álvarez	Conserje	32,400.00
32	189	Tomás Enrique Leiva Hernández	Servicios técnicos, entrenador	28,300.00
33	189	Roni Samuel Carrillo Dimas	Servicios técnicos, entrenador	30,600.00
34	189	Julio González Valladares	Entrenador de selecciones nacionales de boxeo	174,000.00
35	189	Julio César Ligorria Contreras	Servicios técnicos, entrenador	18,000.00
36	189	Eusebio Rito Ruiz Gámez	Servicios técnicos, entrenador	18,000.00
37	189	Herber Bernabé TizolRelac	Servicios técnicos, entrenador	22,000.00
38	189	Nicolas Eduardo Guadalupe Raxtún González	Servicios técnicos, entrenador	16,500.00
39	189	Whalter Estuardo López Rodríguez	Servicios técnicos, entrenador	10,500.00
40	189	Henry Estuardo Estrada García	Gerente general	85,506.98
41	189	Milton Rubén TizolRelac	Servicios técnicos, entrenador	16,800.00
39	211	Angela Edelmira Samayoa Solórzano	Servicio de alimentación para Delegaciones de Boxeo participantes en los diferentes eventos de boxeo realizados en la Federación Nacional de Boxeo, durante el año 2015	106,950.00
SUBTOTAL				1,592,156.98
TOTAL				4,071,170.85

Recomendación

El Presidente de Comité Ejecutivo debe girar instrucciones por escrito al Tesorero de Comité Ejecutivo y al Gerente General, para que velen porque se incluya en los contratos que se suscriban el número de cuentandancia de la entidad; y en las bases y contratos, que se incluya lo dispuesto en las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contratación Pública.





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
GERENTE GENERAL, PRESIDENTE DE COMITE EJECUTIVO, TESORERO DE COMITE EJECUTIVO		X	

Hallazgo No. 5

Deficiencia en el proceso de registros contables y presupuestarios en el Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN

Condición

En la Federación Nacional de Boxeo, se estableció que durante el período fiscal 2014, no realizó la apertura contable y cierre contable en el Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN; no obstante, dicho sistema refleja un porcentaje de ejecución del 94.63% respecto a su presupuesto vigente; asimismo, en el ejercicio fiscal 2015 debido a que no han realizado cierre contable 2014 y apertura contable 2015, los saldos iniciales muestran un valor cero, según reporte número R00805863.rpt Balance de Comprobación de Sumas y Saldos; y la Federación no solicitó asesoría respecto a realizar sus cierres contables y aperturas contables de los ejercicios fiscales 2014 y 2015 respectivamente; información que fue proporcionada por el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio No. DCE-DIC-020-2016.

Además, de conformidad con el oficio número REF: 399/2015, de fecha 01 de diciembre de 2015, la Federación Nacional de Boxeo informó a la comisión de auditoría, que el reporte que se está entregando de manera oficial a partir del mes de mayo de 2015, es únicamente la caja fiscal, ya que los otros módulos del SICOIN, se integrarán de manera oficial a la rendición de cuentas en el ejercicio siguiente; siendo la información oficial, los reportes que se presentaban en hojas de cálculo (Excel); sin embargo, al generar los reportes R00807168.rpt Balance General, R00801028.rpt Estado de Resultados, R00805951.rpt Ejecución del Presupuesto de Ingresos por Rubro, Fuente de Financiamiento y Entidad; R00804768.rpt Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos) en dicho sistema, se puede corroborar que existe información contable y presupuestaria registradas durante el período 2014 y al 30 de junio de 2015.

Recomendación

El Presidente de Comité Ejecutivo debe girar instrucciones por escrito al Tesorero de Comité Ejecutivo y Gerente General, a efecto de que las operaciones contables





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

y financieras se registren en el Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN–.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
GERENTE GENERAL, PRESIDENTE DE COMITE EJECUTIVO, TESORERO DE COMITE EJECUTIVO		X	

Nota: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de sanción económica, según el artículo 39 numeral 2 del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Fecha: Guatemala, 23 de mayo de 2016


Licda. VILMA JOSEFINA HIGUEROS FRANCO
Auditor Gubernamental
Coordinador




Lic. CARLOS ALBERTO VENDERO
GERENTE GENERAL

Autoridad Superior

