

**Informe de  
Auditoría Interna  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014**

Guatemala, marzo 2015

## ÍNDICE

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
Informe Gerencial	3
Objetivos	4
Política de Control	4
Estratégia	5
Alcance de Auditoría	5
Dictámen de Auditoría Interna	9
Informe de Control Interno	10
 <b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Balance General	12
Estado Resultados	14
Estado del Flujo de efectivo	16
Estado de liquidación del Presupuesto	18
Notas a los Estados Financieros	19
Anexos	26

Guatemala, 18 de marzo de 2015  
Ref. A.I. -05-2015

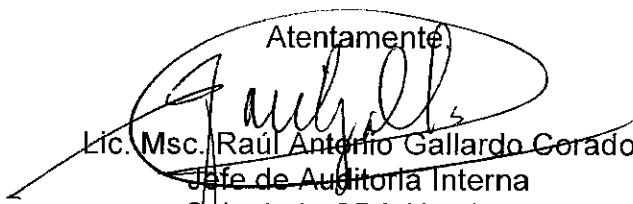
Ingeniero  
Jorge Francisco Gallardo Flores  
Gerente  
INTECAP

Ingeniero Gallardo:

El presente informe de Auditoría Interna, es el resultado de ejecutar el plan anual de auditoría 2014, contiene los resultados de la auditoría practicada al Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y a los Estados Financieros correspondiente al Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad.

El alcance de la auditoría incluyó pruebas y evaluación de la estructura del Control Interno, el cumplimiento de aspectos legales y regulaciones aplicables, uso y destino de los recursos de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental; para efecto de emitir dictamen sobre las operaciones financieras, administrativas y la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros.

Asimismo no se detectaron hallazgos de ninguna naturaleza, los errores u omisiones detectados en el desarrollo de la auditoría se han corregido oportunamente y debido a la materialidad e importancia relativa no inciden en el contenido y presentación de los Estados Financieros, ni ponen en riesgo el Control Interno Institucional.

Atentamente,  
  
Lic. Msc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658



## **INFORME GERENCIAL**

El Plan Anual de Auditoría Interna, dicta lineamientos para evaluar el ambiente y la estructura de control interno, riesgos inherentes y potenciales en las divisiones regionales, centros y delegaciones; su cumplimiento es de observancia obligatoria, sujeto a verificación por parte de la Contraloría General de Cuentas.

El Departamento de Auditoría Interna es responsable de evaluar el ambiente y estructura de control interno administrativo y financiero, así como realizar las recomendaciones necesarias y oportunas para fortalecer el Control y salvaguardar el Patrimonio Institucional.

El presente Informe contiene los objetivos, la política de control, el alcance de auditoría; el dictamen de los Estados Financieros y un informe de Control Interno del ejercicio fiscal 2014

La auditoría de ejecución presupuestaria de Ingresos se realizó en un 98%, realizando auditorías sorpresivas y aplicando diversas técnicas de auditoría especialmente a la sección de tesorería y a los sistemas informáticos de facturación.

La auditoría de ejecución presupuestaria de egresos se realizó en un 100%, a través de revisiones previas, concurrentes y posteriores a los procesos de ejecución de fondos rotativos, procesos de compras directas, de cotización y licitación.

De conformidad al Plan Anual de Auditoría se evaluó el control Interno de tesorería de la Sede Central, de los centros y delegaciones, se verificaron cálculos aritméticos y aspectos de cumplimiento legales en la elaboración y pago de nóminas, verificación física de los bienes inventariables adquiridos en los procesos de cotización y licitación, verificación, registro y control de obras y auditoría al portafolio de inversiones.

Se presentan los Estados Financieros auditados y sus respectivas notas aclaratorias, cuadros anexos con estadística del trabajo realizado, un análisis de la eficiencia institucional administrativa y un detalle de las auditorías realizadas de conformidad a lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Interna, así como recomendaciones de mejora en las deficiencias detectadas.

## 1. OBJETIVOS

Los objetivos, la política de Control, la Estrategia y el Alcance de la auditoría, se ejecutan de conformidad al Plan Anual de Auditoría PAA, el cual es aprobado por Gerencia y de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental debe enviarse a la Contraloría General de Cuentas durante los primeros 15 días del mes de enero de cada año, a través del Sistema SAG- UDAI WEB.

### 1.1 OBJETIVO GENERAL

Asesorar a los diferentes niveles jerárquicos de la institución para realizar una buena gestión directiva, encaminada al logro de los objetivos, a través de la evaluación permanente de la estructura de control interno y las operaciones, comunicando los resultados obtenidos y proponiendo las alternativas tendientes a fortalecer los controles internos, para promover una rendición de cuentas oportuna y transparente.

### 1.2 OBJETIVO ESPECIFICO

**Objetivos de Operación:** Evaluar la eficiencia, eficacia y resultados de la ejecución de los procesos u operaciones realizados en la prestación de los servicios.

**Objetivos de Información:** Evaluar la oportunidad, utilidad y calidad de la información financiera y administrativa, bajo los conceptos de centralización normativa y descentralización operativa establecidos por el Sistema Integrado de Administración Financiera, para satisfacer los requerimientos de información de los diferentes usuarios en la toma de decisiones.

**Objetivos de cumplimiento:** Verificar la correcta aplicación y cumplimiento de las leyes, reglamentos, normas, políticas, procedimientos de control interno y regulaciones aplicables al INTECAP y sus operaciones como medio para asegurar el logro de sus objetivos.

## 2. POLITICA DE CONTROL

**2.1** El Departamento de Auditoría Interna, fundamenta su función en el ejercicio del control interno previo, concurrente y posterior, con un efecto preventivo sobre potenciales hechos o actuaciones que pongan en riesgo el uso adecuado de los recursos, la calidad de la información y las operaciones.

- 2.2** Las acciones de control planificadas abarcaron todas las operaciones, unidades administrativas y sus resultados, para reportar a los niveles correspondientes las condiciones que por su importancia deben incluirse como hallazgos de Auditoría.
- 2.3** En todos los trabajos que ejecutaron los auditores, consideraron un alcance que les permitió pronunciarse sobre el funcionamiento completo de los procesos evaluados, para evitar la emisión de informes con conclusiones parciales.

### **3. ESTRATEGIAS**

- 3.1** Se planificó realizar auditorías sorpresivas en manejo de fondos rotativos y en procesos de compras directas, para prevenir posibles reparos en la aplicación irregular de renglones presupuestarios, así como el cumplimiento del normativo interno respectivo.
- 3.2** Se identificaron áreas de riesgos en aquellos procesos susceptibles, con el fin de fortalecer el control interno, determinando el tipo de auditoria a realizar y su frecuencia.
- 3.3** Se realizaron auditorías programadas y arqueos sorpresivos, con el fin de evaluar el buen uso de los recursos económicos y presupuestarios; se aplicaron pruebas de cumplimiento de leyes, reglamentos y normativos internos; técnicas de auditoría como el muestreo estadístico, y el ciclo de transacciones, se evaluaron los procedimientos de las operaciones desde su origen, recepción en bodega del bien, pago a la empresa proveedora, registro y control en la Sección de Inventarios y la presentación en Estados Financieros.
- 3.4** Se evaluó el mecanismo de control interno para el resguardo y uso de los bienes en general.
- 3.5** Se brindó asesoría a Gerencia así como al área financiera de la Sede Central, a Centros y Delegaciones, para efectos de prevenir hallazgos por errores u omisión de aspectos contables financieros y administrativos.

## 4. ALCANCE DE AUDITORIA

### 4.1 Control Interno

Para la evaluación de los Estados Financieros, Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2014; se revisaron los aspectos contenidos en el Plan Anual de Auditoría:

- Operaciones administrativas y financieras, pruebas sustantivas y de cumplimiento a los procesos de inversiones, facturación, y ejecución de fondos rotativos, registros de operaciones y documentos contables y procedimientos que generan la información financiera.
- La estructura del Control Interno, en el entorno al Sistema Integrado de Administración Financiera SIAF, SIGES y las unidades que lo integran.
- La Ejecución Presupuestaria orientada al análisis de los resultados y efectos de los programas presupuestarios.

### 4.2 Presupuesto de Ingresos

Se evalúo la ejecución presupuestaria elaborando los programas de auditoría para cada rubro de ingresos, de la manera siguiente:

- Se verificó que los ingresos privativos se hayan percibido y registrado contablemente de conformidad con Normas de Control Interno Gubernamental.
- Se verificó que los ingresos estén depositados integra y oportunamente en las cuentas bancarias respectivas y que los registros contables se operan en forma cronológica.
- Se verificó el cumplimiento de los aspectos fiscales que corresponden al INTECAP como agente retenedor y como resultado de las reformas fiscales, en retenciones del IVA y del Impuesto Sobre la Renta por la contratación de Servicios Técnicos y/o Profesionales.

### 4.3 Presupuesto de Egresos.

Se evalúo la estructura de Control Interno aplicando el criterio de importancia relativa e impacto en la calidad de gasto para establecer la razonabilidad de los egresos.

#### 4.4 Modificaciones Presupuestarias.

Se verificaron las modificaciones presupuestarias que afectaron al presupuesto original, siendo estas necesarias según las justificaciones planteadas por la administración para el cumplimiento de sus actividades.

#### 4.5 Inversiones

- Se evaluó la seguridad en el resguardo de los certificados de Inversión a plazo fijo en la cajilla de seguridad del respectivo banco, verificando que se cumple con la norma interna de INTECAP establecida y su presentación en los Estados Financieros.
- Se verificó el registro mensual de los intereses de las inversiones al 31 de diciembre de 2014 en las respectivas cuentas bancarias.
- Se verificó el cumplimiento del Acuerdo de Gerencia GE-30-2010, en lo que respecta al procedimiento de cotización y presentación de ofertas a Junta Directiva para adjudicar las inversiones y el procedimiento posterior para documentar y notificar a los bancos respectivos.

#### 4.6 Fondos Rotativos.

- Se evalúo el cumplimiento de la normativa interna y demás disposiciones legales.
- Se realizaron arqueos a los fondos asignados a los diferentes centros regionales y departamentos de la Sede Central, verificando el uso correcto de los fondos rotativos y la disponibilidad de efectivo en caja y bancos.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas habilitadas.
- Se revisó que la constitución, ampliaciones, desembolsos y liquidaciones de los fondos rotativos institucionales y cajas chicas hayan sido asignadas de conformidad con el normativo vigente.

#### 4.7 Sección de Tesorería

Se evaluó el ambiente de control interno, la segregación de funciones, autorización de firma de cheques por transferencias bancarias, la autorización de cheques emitidos a través del Sistema Informático BI-Banking. Asimismo se

Revisaron libros de registro y control de ingresos fiscales, el debido resguardo de los cheques en cartera, la seguridad física de las instalaciones y su acceso.

#### **4.8 Sección de Contabilidad**

Se evalúo el ambiente de control de conformidad a las normas del Sistema de Administración Financiero SIAF, se revisaron las conciliaciones bancarias de las cuentas de depósitos monetarios que se utilizan en Tesorería, la caja fiscal de Ingresos y Egresos, el cálculo, registro de las depreciaciones y los Estados Financieros.

## DICTAMEN DE AUDITORIA INTERNA

Guatemala, 18 de marzo 2015  
Ref. AI-02-2015

Señores  
Honorables Miembros Junta Directiva  
INTECAP.

En mi calidad de Auditor Interno he auditado el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos y las Notas a los Estados Financieros del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad INTECAP, correspondientes al período fiscal 2014, comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

La auditoría fue realizada de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental y Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, así como a leyes y disposiciones vigentes aplicables a las entidades descentralizadas. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y desarrollada con el fin de obtener seguridad razonable, respecto a que los Estados Financieros estén libre de errores importantes.

Los Estados Financieros expresan la condición financiera del ejercicio fiscal 2014, son elaborados por la División Administrativa Financiera y la responsabilidad de los Estados Financieros es de la Administración, mi responsabilidad es expresar una opinión en base a las revisiones efectuadas.

En mi opinión el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos y las Notas a los Estados Financieros del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad INTECAP, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 de conformidad con principios presupuestarios utilizados por la Dirección de Contabilidad del Estado y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Atentamente,

Lic. Msc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658



## INFORME DE CONTROL INTERNO

Guatemala, 18 de marzo de 2015  
Ref. AI-07-2015

Ingeniero  
Jorge Francisco Gallardo Flores  
Gerente  
INTECAP.

El Control Interno es evaluado en todas sus etapas de conformidad al Plan Anual de Auditoría a través de las revisiones concurrentes, control previo y control posterior, para efectos de seguimiento se emiten notas de corrección con carácter preventivo en donde se identifican errores y omisiones de aspectos formales o de contenido, se hacen las recomendaciones oportunas y se fija un tiempo razonable para su corrección, este procedimiento permite a la Auditoría Interna medir los niveles de eficiencia y confianza.

El Análisis e identificación de riesgos es parte esencial de las evaluaciones de Control Interno, específicamente en aquellos departamentos, centros o delegaciones que tienen asignados fondos rotativos, se pretende evitar posible fraccionamiento de compras, fraudes, colusión y aprovechamiento ilícito de los recursos institucionales.

El funcionamiento en general del Control Interno proporciona seguridad en la información y genera confianza en el resguardo del Patrimonio Institucional. El riesgo inherente se ubica en un nivel bajo.

Atentamente,

Lic. Msc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658

## Estados Financieros Auditados.

Los estados financieros auditados presentan la situación financiera al 31 de diciembre del año 2014. Siendo estos los siguientes:

### El Balance General

Presenta el activo corriente de Q 715, 958,204.00, el rubro más significativo es el de inversiones temporales con Q 685, 000,000.00, el rubro anticipo de Obras con Q 15, 299,509.00 y el rubro de bancos con Q 10, 934,828.00.

El Activo no corriente, presenta el rubro de Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo por valor de Q 126,976.00, corresponde a proveedores que actualmente están bajo análisis de cobro.

La Propiedad Planta y Equipo, constituye la fortaleza del patrimonio Institucional el valor de activos netos se registra en Q 712, 350,335.00.

El total del activo institucional es de Q 1, 428, 436,314.00, el pasivo asciende a Q 1, 779,520.00, el patrimonio neto corresponde a Q 1, 426, 656,794.00.

La situación financiera del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad es solvente, estable y productiva.



Instituto Técnico de  
Capacitación y Productividad

**BALANCE GENERAL AUDITADO**  
AL 31 DE DICIEMBRE 2014  
(Cifras expresadas en Quetzales)  
(Notas 1, 2 y 3)

	<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>
<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>	
Bancos	Nota 4 10,934,828.00	Cuentas Comerciales a Pagar C Plazo 18,755.00	
Inversiones Temporales	Nota 5 685,000,000.00	gastos del Personal a Pagar C. Plazo 1,634,427.00	
Cuentas a Cobrar a corto plazo	Nota 6 78,437.00		
Documentos a Cobrar a Corto Plazo	272,988.00	<b>Sub- Pasivo Corto Plazo</b> 1,653,182.00	
Anticipos Cosntruccion de Obras	15,299,509.00		
Existencia de Productos y Subprod.	4,372,442.00	Fondos en Garantía	
<b>Sub-Total</b>	<b>715,958,204.00</b>	Total Pasivo	<b>1,779,520.00</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	126,976.00	Nota 10	1,263,743,624.00
Derechos y Depósitos Diversos	799.00	Resultado de Ejercicios Anteriores	
<b>Sub-Total</b>	<b>127,775.00</b>	Resultado del Ejercicio	Notas 11 162,913,170.00
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Nota 8</b>		
Propiedad y Planta en Operación	515,459,410.00		
Maquinaria y Equipo	337,456,676.00		
Otros Activos Fijos	55,441,270.00		
<b>Suma Parcial</b>	<b>908,357,356.00</b>		
( - ) Depreciación Acumulada	-279,882,544.00		
<b>Suma Parcial</b>	<b>628,474,812.00</b>		
Tierras y Terrenos	14,120,127.00	<b>Sub- Total Patrimonio Institucional</b>	<b>1,426,656,794.00</b>
Construcciones en Procesos	69,755,396.00		
Total Propiedad Planta y Equipos	712,350,335.00		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,428,436,314.00</b>

FUENTE: Sistema de Contabilidad Integrado SICOIN  
Las Notas a los Estados Financieros son parte de los mismos.

## **El Estado de Resultados**

Presenta los ingresos institucionales provenientes de la tasa Patronal, de la venta de Bienes y Servicios de Capacitación, así como los intereses financieros, es de hacer notar que la mayor fuente de ingresos corresponde a la tasa Patronal.

**El rubro Otros Ingresos** se presenta segregado de los Ingresos Ordinarios debido a que es una donación en especie y no afecta ningún renglón presupuestario.

En lo que respecta a los Egresos, estos presentan el movimiento del ejercicio fiscal 2014, el rubro Remuneraciones concentra el pago de Sueldos, Prestaciones Laborales e Indemnizaciones y es el más significativo de los egresos con un valor de Q 168,236,280.00

**El rubro Depreciaciones** no tiene afectación presupuestaria, pero regula el rubro de Planta y Equipo, con el fin de presentar valores reales.

**El rubro Bienes y Servicios** corresponden a la ejecución de los renglones presupuestarios 1 y 2, compra de materiales y servicios diversos.

**El rubro Derecho sobre Bienes Intangibles** corresponde a la adquisición de software institucional.

En lo que respecta al rubro Transferencias Corrientes, registra el pago que se realiza a la Contraloría General de Cuentas por Servicios de Fiscalización, la ayuda post-mortem de aquellos empleados fallecidos, los alumnos becados y el pago de la membresía al organismo internacional CINTERFOR.

## ESTADO DE RESULTADOS

Del período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Cifras expresadas en Quetzales)  
(Notas 1, 2 y 3)

### INGRESOS

Tasa Patronal	<b>Nota 12</b>	350,952,504
Arrendamientos varios		2,568,764
Venta de Bienes		6,771,557
Venta de Servicios		47,798,361
Intereses		<u>52,474,451</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>460,565,637</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>Nota 13</b>	
Donaciones en especie		407,960
<b>EGRESOS</b>		
Remuneraciones		168,236,280
Bienes y Servicios		77,145,033
Depreciación y Amortización		45,696,272
Derechos sobre bienes Intangibles		2,791,450
Otros Alquileres		902,282
Otras Perdidas		126,679
Transferencias Corrientes	<b>Nota 14</b>	3,162,431
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<u>298,068,427</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>162,913,170</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado.SICOIN.

### **El Estado de Flujo del Efectivo.**

Este Estado Financiero, presenta el movimiento o flujo de efectivo por actividades de operación, la Depreciación Acumulada y los Cambios Netos en Activos y Pasivos.

Asimismo el Flujo de Efectivo por actividades de Inversión, presenta el aumento de los rubros Inversiones Temporales, Propiedad Planta y Equipo, Maquinaria y Equipo Construcciones en Proceso y Otros Activos Fijos.

Finalmente presenta el aumento Neto en Efectivo y el saldo de bancos al 31 de diciembre 2014 asciende a Q 10,934828.00.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre 2014

(Cifras expresadas en Quetzales)

(Notas 1 y 2)

### I FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	-3,692,260.00
Resultado ejercicios anteriores	168,490,431.00
<b>Conciliación resultado esperado y efectivo neto</b>	
Depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo	39,331,630.00
<b>Cambios netos en Activos y Pasivos</b>	
Disminución Cuentas por Cobrar corto Plazo	618,249.00
Aumento Documentos a cobrar corto Plazo	-270,289.00
Aumento Anticipos Construcción de Obras	-9,797,633.00
Aumento Existencias de Productos y Subproductos.	-1,664,397.00
Disminución Derechos y Depósitos Diversos	2,355.00
Disminución Cuentas por Cobrar Largo Plazo	34,744.00
Disminución Cuentas Comerciales a Pagar Corto Plazo	-20,865.00
Disminución Gastos del Personal a Pagar Corto Plazo	-50,640.00
Aumento Fondos en Garantía	124,388.00
<b>Total Flujo de efectivo neto por Actividades de Operación</b>	<b>193,105,713.00</b>

### II FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento Inversiones Temporales	-98,000,000.00
Aumento Propiedad Planta y Equipo	-2,244,828.00
Aumento Tierras y Terrenos	-3,300,000.00
Aumento Maquinaria y Equipo	-25,431,865.00
Aumento Construcciones en Proceso	-55,122,232.00
Aumento Otros Activos Fijos	-4,756,981.00
<b>Total Flujo de efectivo neto actividades de Inversión</b>	<b>-188,855,906.00</b>
Aumento (disminución) neto en efectivo al 31/12/2014	4,249,807.00
Efectivo u equivalentes al 31 diciembre 2013	6,685,021.00
<b>Saldo de Bancos al 31/12/2014 según balance</b>	<b>10,934,828.00</b>

FUENTE: Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN

## Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos

### Presupuesto de Ingresos

El Presupuesto de Ingresos autorizado por Q 446,819,897 fue superado en un 3% debido a que se alcanzó la ejecución de Q 460,565,637.00.

Los rubros de Ingresos más significativos: son la **tasa patronal** con una meta de Q 330,000,000.00 fue superada en un 6% y alcanzó la cifra de Q 350,952,504.00. El **rubro de Intereses** generado por las Inversiones en certificados a plazo fijo y en menor cantidad por las cuentas de depósitos monetarios, la cifra presupuestada de Q 40,301,659 fue superada en un 31% alcanzando la cifra de Q 52,474,451.

Y el **rubro de los Servicios de Capacitación**, superó las expectativas presupuestarias en un 17%, de Q 40,779,643 que se había presupuestado se obtuvo Q 47,798,361.

### Presupuesto de Egresos.

En lo que respecta a los Egresos, para el Funcionamiento Administrativo Institucional se programó la cifra de Q 111,197,013 y se ejecutó el 81% que equivale a Q 89,794,052.

El área operativa conformada por los centros de capacitaciones locales y regionales de Q 183,922,884 programado, ejecutó el 88% que equivale a Q.162,443,424.

En lo que respecta a la Ampliación y/o Mejoramiento de la Infraestructura, se ejecutó la cifra de Q 60,994,831 que equivale al 55%.

En Equipamiento de Centros se programó ejecutar la cifra de Q.39,000,000 y se ejecutó el 93% que equivale a Q 36,398,022.

Finalmente el Presupuesto de Ingresos y Egresos se ejecutó en un 78% de un presupuesto autorizado de Q 446,819,897 se ejecutó Q 349,630,329, dando como resultado un superávit presupuestario de Q 110,935,308.

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**Período del 1 enero al 31 diciembre de 2014**  
**(Cifras expresadas en Quetzales)**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PRESUPUESTO AUDITADO	%	INFORMES
<b>INGRESOS</b>					
Tasa Patronal	330,000,000	350,952,504	350,952,504	100	12
Arrendamientos Varios	1,500,000	2,568,764	2,568,764	100	12
Productos Varios	7,032,752	6,771,557	6,771,557	100	6
Servicios de Capacitación	40,779,643	47,798,361	43,974,492	92	12
Intereses	40,301,659	52,474,451	52,474,451	100	12
Disminución Caja y Bancos	27,205,843	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>446,819,897</b>	<b>460,565,637</b>	<b>456,741,768</b>	<b>98</b>	<b>54</b>
<b>EGRESOS</b>					
Actividades Centrales	111,197,013	89,749,052	89,749,052	100	15
Actividades Operativas	183,922,884	162,443,424	162,443,424	100	17
Infraestructura (obras)	112,700,000	60,994,831	60,994,831	100	12
Equipamiento de Centros	39,000,000	36,398,022	36,398,022	100	12
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>446,819,897</b>	<b>349,630,329</b>	<b>349,630,329</b>	<b>100</b>	<b>56</b>
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>					
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>446,819,897</b>	<b>460,565,635</b>	<b>349,630,329</b>		<b>110</b>

Fuente: Sistema de Administración Financiera SIAF

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
(Expresado en Quetzales)**

**Nota 1. Antecedentes**

El Instituto Técnico de Capacitación y Productividad, INTECAP fue creado por Decreto No. 17-72 del Congreso de la República de fecha 19 de mayo de 1972. Actúa por delegación del Estado, como entidad descentralizada, técnica, no lucrativa, patrimonio propio, fondos privativos y plena capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones.

Como entidad descentralizada del Estado está sujeta a fiscalización por parte de la Contraloría General de Cuentas y se rige de conformidad a leyes, reglamentos, normas, circulares, sistemas y procedimientos.

Para el desarrollo de sus actividades está organizado de la forma siguiente: La dirección a cargo de Junta Directiva, la administración bajo la responsabilidad de Gerencia, las unidades de asesoría y apoyo y las divisiones regionales que constituyen la operación.

Las operaciones administrativas y financieras las ejecuta a través de los sistemas Informáticos siguientes: Sistema de Administración Financiera, SIAF, Sistema de Gestión, SIGES, Sistema Nacional de Inversión Pública, SNIP, Sistema Guatecompras, Sistema de Auditoría Gubernamental, SAG-UDAI, y el Sistema de Información Técnica Institucional de la Operación SITIO.

En lo que respecta a obligaciones fiscales fue inscrita el 5 de septiembre de 1984, en la Superintendencia de Administración Tributaria, SAT con el número de identificación tributaria NIT 344071-0; como entidad del Estado y su actividad económica registrada es la Enseñanza de Formación Técnica y Profesional, calificada por la SAT como Agente Retenedor.

El Organismo Ejecutivo en cumplimiento a lo que establecen los artículos: 40 del Decreto 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto y 24 del Reglamento, aprobó por medio del Acuerdo Gubernativo No. 514-2013, publicado el 13 de enero de 2014 el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio fiscal 2014 por la cantidad de Q.446,819,897.

## **Nota 2. Unidad monetaria.**

El Presupuesto de Ingresos y Egresos esta expresado en moneda oficial (Quetzal).

## **Nota 3. Políticas contables.**

El INTECAP, se rige por lo establecido en la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto Ley No. 101-97, que establece que para el registro de las operaciones presupuestarias y contables deben aplicarse tres momentos que son: Comprometido, Devengado y Pagado, el periodo fiscal inicia el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de 2014.

### **3.1 Sistema contable.**

El INTECAP refleja su gestión financiera en la ejecución del presupuesto aprobado por el Ministerio de Finanzas Públicas y los resultados obtenidos en sus informes contables financieros generados por el Sistema de Contabilidad Integrado, SICOIN y el Sistema Integrado de Administración Financiera, SIAF.

#### **3.1.1 Ingresos.**

Los ingresos se registran bajo el método de lo percibido, los cuales provienen principalmente de los aportes patronales que efectúan las diferentes empresas. Por mandato legal establecido en la Ley Orgánica de INTECAP Decreto 17-72 del Congreso de la República, estos aportes son recaudados por el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social, IGSS. El INTECAP genera y recauda fondos privativos por la venta de bienes, servicios de capacitación y otros, así como intereses por inversiones a plazo fijo de sus economías presupuestarias. Los ingresos acumulados al 31 de diciembre de 2014 ascienden a Q 460, 565,637.00.

#### **3.1.2 Egresos.**

Los egresos se operan bajo el método contable de lo devengado como lo indica la Norma de Contabilidad No.1 apéndice 18 y al finalizar el ejercicio contable lo Comprometido se liquida bajo la fase presupuestaria de lo pagado. Al 31 de diciembre de 2014 se registran egresos por valor de Q 349, 630,329.00.

#### **3.1.3 Liquidación de Obras**

La ejecución presupuestaria que registra la cuenta de construcciones en proceso, es ejecutada por el departamento de Diseño e Infraestructura, y después del proceso de liquidación de las obras, la sección de Contabilidad registra el activo correspondiente.

### **3.1.4 Indemnizaciones laborales.**

Como política contable no se realiza provisión por concepto de indemnizaciones. El pacto colectivo de condiciones de trabajo, establece que la terminación de la relación laboral de trabajo por mutuo consentimiento, otorga al trabajador el derecho a que INTECAP le pague en concepto de Indemnización, un mes de salario ordinario mensual por cada año laborado, para lo cual existe la condición que el trabajador deberá tener como mínimo dos años de laborar en forma permanente.

### **Nota 4. Bancos**

La disponibilidad en bancos del sistema se encuentra integrado al 31 de diciembre de 2014 de la manera siguiente:

<b>DESCRIPCION BANCOS</b>	<b>CUENTA DEPOSITOS MONETARIOS</b>	<b>SALDO SICON</b>	<b>DIFERENCIAS</b>	<b>SALDOS SEGÚN AUDITORIA</b>
Banco de Guatemala	<b>150138-6</b>	132,053.40	0.00	132,053.40
Banco G&T Continental, S.A.	<b>000-128257-3</b>	1,154,950.20	0.00	1,154,950.20
Banco Industrial, S.A.	<b>000-147601-9</b>	2,825,138.74	0.00	2,825,138.74
Banco Industrial, S.A. (Ingresos varios)	<b>027-078694-7</b>	738,945.40	0.00	738,945.40
Banrural, S.A.	<b>3-033-33657-5</b>	4,006,007.24	0.00	4,006,007.24
Banco Agromercantil, S.A.	<b>30-4013950-2</b>	1,084,083.12	0.00	1,084,083.12
Banco América Central- Guatemala	<b>90-129330-8</b>	993,649.65	0.00	993,649.65
		<b>10,934,827.75</b>	0.00	<b>10,934,827.75</b>

### **NOTA 5. Inversiones**

Las inversiones se integran con el portafolio de Certificados a Plazo Fijo que se colocan en los bancos del sistema, los cuales deben reunir requisitos como: liquidez, solvencia, rentabilidad y calificación de riesgo a nivel nacional emitida por empresas calificadoras de prestigio y estar supervisados por la Superintendencia de Bancos.

<b>Descripción</b>	<b>Valor Q.'s</b>
Banco Industrial, S.A.	100,000,000
Banrural, S.A	134,000,000
G & T Continental, S.A.	144,000,000
Banco Agromercantil, S.A.	163,500,000
Banco América Central-Guatemala	143,500,000
<b>TOTAL</b>	<b>685,000,000</b>

**Nota 6. Cuentas a cobrar a corto Plazo**

Este rubro está integrado por deudas de empleados y empleados, convenios con empresas por falta de pago de la tasa patronal y Crédito fiscal de IVA.

<b>Descripción</b>	<b>Valor Q.'s</b>
Convenios de pago de Empleados y Exempleados	7,166.00
Convenios de pago de Tasa Patronal	45,308.00
Cuentas por liquidar	595,110.00
<b>TOTAL</b>	<b>696,686.00</b>

**Nota 7. Existencia de productos y subproductos.**

Este rubro registra los manuales didácticos que produce INTECAP y son impresos por la entidad Productive Business Solutions (Guatemala), S. A., de la manera siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>Valor Existencias en Q's</b>
Manuales	914,977.00
Sub Productos	838.00
Modelos Didácticos	3,456,627.00
<b>Total</b>	<b>4,372,442.00</b>

**Nota 8. Propiedad Planta y Equipo.**

Las compras de mobiliario, maquinaria y equipo, otros activos fijos, propiedad y planta en operación se contabilizan al Costo histórico o Costo de adquisición. Se utiliza la política contable de depreciar los activos por el método de la línea recta, utilizando las tasas anuales de depreciación autorizadas según resolución número 007-2007 del Ministerio de Finanzas Públicas, Dirección de Contabilidad del Estado. Los porcentajes aplicados son los siguientes:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PORCENTAJE APLICADO
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo de Producción	15%
Mobiliario y Equipo de Oficina y Muebles	20%
Equipo Medico-sanitario y de laboratorio	10%
Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	10%
Equipo Transporte, Tracción y Elevación	20%
Equipo de comunicación	20%
Otros activos varios	20%
Equipo de Computación	25%

El valor neto del rubro Propiedad Planta y Equipo asciende a Q 712, 350,335.00

#### **Nota 9. Construcciones en proceso**

Este rubro registra el valor de Q 69,755,396 y corresponde a los pagos que se realizaron a las empresas constructoras según el avance físico de las obras.

Descripción de la obra	Número de Contrato	Valor En ( Q's)
Centro de Capacitación de San Marcos	GE-AL-017-2013	61,417,451
Centro de Capacitación Jalapa	GE-AL-049-2014	2,307,023
Centro de Capacitación Salamá	GE-AL-071-2014	1,468,640
Centro de Capacitación Quiché	GE-AL-072-2014	2,032,331
Centro de Capacitación Jutiapa	GE-AL-050-2014	2,529,951
<b>TOTAL</b>		<b>69,755,396</b>

#### **Nota 10. Patrimonio Institucional**

El patrimonio de la Institución al finalizar el ejercicio fiscal 2014 asciende al valor de Q 1,426, 656,794.00

#### **Nota 11. Resultado del Ejercicio.**

El resultado del ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 es favorable y asciende a Q 162, 913,170.00.

#### **Nota 12. Tasa Patronal**

La tasa patronal es la principal fuente de ingresos privativos de la Institución, el artículo 31 de la Ley Orgánica del INTECAP establece que la tasa patronal es recaudada por el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre de 2014 se recaudó el valor de Q 350,636,676.00 más Q 315,828.00 de ingresos por convenios suscritos con empresas que estaban en mora. El total recaudado asciende a: Q 350,952,504.00.

**Nota 13. Donaciones en Especie**

La empresa Herramientas Poderosa, donó mediante acta 66-2014 de fecha 22 de diciembre 2014 equipo de aplicación general por valor de Q 407,960.00, este equipo está debidamente inventariado y consta en el libro de inventarios de INTECAP.

**Nota 14. Transferencias Corrientes.**

**Transferencias Sector Privado.**

Formación Programa Semillero	Q 226,270.71
Becas	311,500.00
Ayuda Post Mortem	<u>1,445,683.82</u>

**Q 1, 983,454.53**

**Transferencias Sector Público**

Contraloría General de Cuentas

**Q 1, 117,049.76**

**Transferencias Sector Externo**

Membresía CINTERFOR.

**Q 61,926.99**

**TOTAL**

**Q 3, 162,431.28**

=====

## **HALLAZGOS**

Los hallazgos son deficiencias de control interno, son debilidades materiales, y existen cuando el diseño u operación de un control no permite a la administración o a sus empleados el desarrollo normal de sus funciones. Una debilidad material es una o varias deficiencias que pudiesen distorsionar la información de los Estados Financieros, si no es prevenida, detectada y corregida oportunamente.

De conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental los hallazgos se estructuran en su condición, criterio, causa, efecto y recomendación, pueden ser de Control Interno, de cumplimiento a aspectos formales y monetarios.

Los resultados de las auditorías realizadas de conformidad al Plan Anual de Auditoría, no revelan hallazgos de Control Interno de ninguna naturaleza, se detectaron algunas deficiencias que debido a su materialidad e importancia relativa no se tipifican como hallazgos y que fueron resueltos oportunamente.

## **SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES ANTERIORES.**

En el ejercicio fiscal anterior no se reportaron hallazgos, se reportaron errores u omisiones de índole administrativo, siendo estos debidamente corregidos.

## **RECOMENDACIONES.**

Debido a la materialidad e importancia relativa los errores detectados no ameritan denuncias ni procedimientos administrativos. Se recomienda a Gerencia a través de Recursos Humanos la capacitación constante en los procesos administrativos financieros e informáticos.

**ANEXOS**  
**CUADROS ESTADISTICOS DE FISCALIZACIÓN**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**



**ANEXOS**  
**INFORMES ESTADÍSTICOS DE FISCALIZACIÓN**  
**AÑO-2014**

No.	DESCRIPCION DE ANEXOS	SEDE CENTRAL	DIVISION CENTRAL	DIVISION SUR	DIVISION OCCIDENTE	DIVISION ORIENTE	DIVISION NORTE	TOTAL
1	<b>Revisión de expedientes Fondos Rotativos</b>	168	102	109	61	74	134	<b>648</b>
2	Revisión Contratos Otras remuneraciones personal temporal 029	18	3,820	1,411	1,419	1,069	1,081	<b>8,818</b>
3	<b>Profesionales grupo presupuestario 18X</b>	345	105	21	99	34	61	<b>665</b>
4	Revision Ordenes de Compra y Pago	1,670						<b>1,670</b>
5	Revision de Nóminas y Planillas	188						<b>188</b>
6	Certificados Portafolio de Inversiones	38						<b>38</b>
7	Recaudacion Tasa Patronal	12						<b>12</b>
8	Presupuesto de Ingresos por Rubros	3						<b>3</b>
9	Presupuesto Egresos por grupo de gasto	3						<b>3</b>
10	Informe de Obras en Construcción	3						<b>3</b>
11	Medición de eficiencia Operativa	1						<b>1</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2449</b>	<b>4,027</b>	<b>1,541</b>	<b>1,579</b>	<b>1,177</b>	<b>1,276</b>	<b>12,049</b>

**Observaciones:**

La revisión de los fondos rotativos se realiza con efectos preventivos y de conformidad al normativo de fondos.

Los contratos por servicios técnicos o profesionales, los informes de labores y las nóminas, se auditán según el Plan Anual de Auditoría.

Las órdenes de compra y pago, se auditán concurrentemente, con carácter preventivo y correctivo.

**ANEXO No. 1**  
**EXPEDIENTES FONDOS ROTATIVOS 2014**

DEPENDENCIA	EN	FB	MR	AB	MY	JN	JL	AG	SP	OC	NV	DC	TOTAL	TOTAL
Secretaría General	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	12	Q 90,038.53
<b>División Admin. Financiera</b>														
Financiero	0	0	2	1	0	1	0	1	3	1	1	2	12	Q 270,443.52
Váticos	0	3	4	4	3	5	2	0	0	0	0	0	21	Q 55,051.25
Compras	1	8	8	6	10	8	10	9	8	8	10	3	89	Q 1,191,108.56
<b>División Recursos Humanos</b>	0	3	4	1	4	3	1	0	0	0	0	0	16	Q 51,752.27
Departamento de Mercadeo	0	2	6	1	3	5	1	0	0	0	0	0	18	Q 95,281.39
Región Central	2	8	10	3	5	10	13	8	10	11	14	8	102	Q 9,876,698.34
Región Sur	0	3	6	4	10	12	18	12	15	10	13	6	109	Q 5,407,209.82
Región Occidente	0	5	8	5	4	4	7	8	8	6	4	2	61	Q 4,724,745.84
Región Oriente	1	3	8	5	7	6	9	7	6	7	14	1	74	Q 3,929,460.01
Región Norte	0	5	5	6	9	8	8	8	7	11	3	78	Q 1,531,366.34	
Región Petén	0	5	4	5	7	4	5	5	4	4	9	4	56	Q 1,399,213.32
<b>TOTAL EXPEDIENTES</b>	<b>4</b>	<b>46</b>	<b>66</b>	<b>42</b>	<b>63</b>	<b>67</b>	<b>75</b>	<b>59</b>	<b>63</b>	<b>55</b>	<b>77</b>	<b>31</b>	<b>648</b>	<b>Q 28,622,369.19</b>

**OBSERVACIONES:**

Se revisaron 648 expedientes de liquidaciones de fondos rotativos de los Centros , Divisiones Regionales y Departamentos de apoyo .  
a la operación ubicados en la Sede Central, la revisión tiene por objeto el cumplimiento a Normas Presupuestarias, Normativos Internos y Ley Orgánica del Presupuesto así como a Leyes Tributarias.

**ANEXO NO. 2**  
**OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL TEMPORAL**      **029 AÑO 2014**  
**EN QUETZALES**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO EJECUTADO	90%		AUDITADO
			CONTRATOS	18	
<b>Administración</b>					
Gerencia	926,340				
División Técnica	2,265,000				
Recursos Humanos	200,000	1,082,671	18	974,404	
<b>TOTAL</b>	<b>3,391,340</b>	<b>1,082,671</b>	<b>18</b>	<b>974,404</b>	

**Divisiones Regionales**

Central	25,154,623	24,763,406	3,820	22,287,065
Sur	15,981,417	14,895,727	1,411	13,406,154
Occidente	11,206,571	10,789,637	1,419	9,710,674
Oriente	8,028,929	7,206,316	1,069	6,485,684
Norte	6,366,316	5,384,547	1,081	4,846,092
<b>Sub total</b>	<b>66,737,856</b>	<b>63,039,633</b>	<b>8,800</b>	<b>56,735,669</b>
<b>TOTAL</b>	<b>70,129,196</b>	<b>64,122,304</b>	<b>8,818</b>	<b>57,710,073</b>

**OBSERVACIONES:**

El renglón presupuestario 029 se utiliza para la contratación de instructores mediante contratos horarios y se rigen por el Acdo. Gerencia GE-001-2014 Normativo para la Contratación de Proveedores Individuales de Servicios Técnicos o Profesionales.

<b>ANEXO NO. 3</b>		<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES</b>		<b>GRUPO 18</b>	
		<b>EJERCICIO FISCAL 2014</b>			
<b>ACTIVIDADES</b>		<b>PRESUP.</b>	<b>PRESUP.</b>	<b>PRESUP.</b>	<b>CANTIDAD</b>
		<b>ASIGNADO</b>	<b>EJECUTADO</b>	<b>AUDITADO</b>	<b>Contratos</b>
<b>Administración</b>					
Planificación	655,000	443,200	443,200		11
Auditoria Interna	26,000				0
División Técnica	2,290,385	962,416	962,416		93
Recursos Humanos	5,616,600	4,836,050	4,836,050		206
Aseguramiento Calidad	257,000	232,796	232,796		3
Informática	700,000	18,000	18,000		1
Mercadeo	50,000	9,457	9,457		0
Div. Administrativa Financ.	55,000	52,008	52,008		1
Diseño e Infraestructura	1,988,000	1,262,628	1,262,628		30
<b>SUBTOTAL.</b>	<b>11,637,985</b>	<b>7,816,555</b>	<b>7,816,555</b>	<b>345</b>	
<b>Regiones</b>					
Central	805,000.00	374,965	374,965		105
Sur	651,000.00	90,600	90,600		21
Occidente	800,000.00	603,916	603,916		99
Oriente	448,000.00	187,920	187,920		34
Norte	330,000.00	240,928	240,928		61
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,034,000</b>	<b>1,498,329</b>	<b>1,498,329</b>	<b>320</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>14,671,985</b>	<b>9,314,884</b>	<b>9,314,884</b>	<b>665</b>	

**ANEXO No. 4**  
**EXPEDIENTES**  
**ORDENES DE COMPRA Y PAGO**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**

MES	CANTIDAD
Enero	27
Febrero	109
Marzo	148
Abril	118
Mayo	115
Junio	139
Julio	128
Agosto	149
Septiembre	136
Octubre	142
Noviembre	171
Diciembre	288
<b>TOTAL</b>	<b>1,670</b>

**OBSERVACIONES:**

Se auditaron 1,670 órdenes de compra y pago, resultantes de compras directas, procesos de Cotización y Licitación.

**ANEXO NO. 5**  
**EXPEDIENTES DE NOMINAS Y PLANILLAS AÑO 2014**

DESCRIPCIÓN NOMINAS	EN	FB	MR	MY	JN	JL	AG	SP	OC	NV	DC	TOTAL
Personal Permanente 011	2	2	2	2	2	4	2	2	2	2	4	28
Nomina 029 Operativa y Administ.	0	5	4	3	4	4	4	4	5	5	8	51
Nomina 031 Planillas	2	6	3	4	2	2	3	2	2	2	6	36
Nomina 061 Dietas	0	2	4	0	2	2	4	0	2	4	0	4
Nomina 185 Serv. Capacitación	0	1	1	2	1	2	3	3	2	4	2	24
Nomina 189 Otros Estudios	0	1	1	1	2	1	2	1	3	2	3	5
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>20</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>19</b>	<b>32</b>	<b>188</b>

OBSERVACIONES:

Nomina 011	<b>61,746,260.52</b>
Nomina 029	<b>61,632,975.66</b>
Nomina 031	<b>2,517,746.32</b>
Nomina 185	<b>2,094,948.35</b>
Nomina 189	<b>1,322,737.56</b>
Nomina 061	<b>99,900.00</b>
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>130,254,558.41</b>



Instituto Técnico de  
Capacitación y Prestación de Servicios

**ANEXO No. 6**  
**PORTAFOLIO DE INVERSIONES**  
**AÑO 2014**

NUMERO DE CERTIFICADOS	DESCRIPCION BANCOS	VALOR		INTERESES DEVENGADOS	
		EN Q'S	EN Q's	EN Q'S	EN Q's
2	Banco Industrial, S.A.	Q 100,000,000.00	Q	7,538,904.00	
4	Banco G&T Continental, S.A.	Q 144,000,000.00	Q	11,956,938.00	
9	Banrural, S.A.	Q 134,000,000.00	Q	10,093,596.00	
10	Banco Agromercantil, S.A.	Q 163,500,000.00	Q	11,139,461.00	
13	Banco America Central, S.A.	Q 143,500,000.00	Q	11,288,462.00	
38	<b>TOTAL</b>	<b>Q 685,000,000.00</b>	<b>Q</b>	<b>52,017,361.00</b>	

**NOTA**

Los Certificados de Inversión se resguardan en cajillas de seguridad, en un banco del sistema..  
las inversiones se rigen por el Normativo GE-30-2010



**ANEXO No. 7**  
**RECAUDACION TASA PATRONAL**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**

MESES	DESCRIPCION	VALOR Q'S	2% COMISION
1	<b>Enero</b>	27,538,029	550,759
2	<b>Febrero</b>	28,611,827	572,227
3	<b>Marzo</b>	28,175,178	563,504
4	<b>Abri</b>	28,829,457	576,589
5	<b>Mayo</b>	29,308,188	586,184
6	<b>Junio</b>	29,828,990	596,580
7	<b>Julio</b>	29,325,434	586,509
8	<b>Agosto</b>	29,799,776	595,996
9	<b>Septiembre</b>	29,712,098	594,242
10	<b>Octubre</b>	30,099,552	601,991
11	<b>Noviembre</b>	29,769,575	595,392
12	<b>Diciembre</b>	29,638,572	592,771
	<b>TOTAL</b>	<b>350,636,676</b>	<b>7,012,744</b>

**OBSERVACIONES**

La Cuota Patronal de conformidad al artículo 31 de la Ley Orgánica del INTECAP Dto. Legislativo No. 17-72, es recaudada por el IGSS y percibe el 2% de comisión por las sumas recaudadas.



Instituto Técnico de  
Capacitación y Productividad

ANEXO NO. 8  
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO  
EJERCICIO FISCAL 2014  
En Quetzales

Rubros	Descripción	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	PRESUPUESTO AUDITADO	% Auditado	Informes Emitidos
11	<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>331,500,000</b>	<b>353,521,268</b>	<b>353,521,268</b>	100	18
	tasas	330,000,000	350,952,504	350,952,504		
	arrendamientos	1,500,000	2,568,764	2,568,764		
13	<b>Venta de Bienes y Serv.</b>	<b>47,812,395</b>	<b>54,569,918</b>	<b>50,204,325</b>	92	24
	Venta de Bienes	7,032,752	6,771,557	2,405,964		
	Servicios Capacitación	40,779,643	47,798,361	47,798,361		
15	<b>Rentas de la propiedad</b>	<b>40,301,659</b>	<b>52,474,451</b>	<b>52,474,451</b>	100	12
	Intereses por depósitos	600,000	457,090	457,090		
	Intereses por títulos valores.	39,701,659	52,017,361	52,017,361		
23	<b>Disminución caja y banco</b>	<b>27,205,843</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	100	1
	Disminución caja y bancos	27,205,843	0	0	0	0
	<b>Total Ingresos</b>	<b>446,819,897</b>	<b>460,565,637</b>	<b>456,741,768</b>	<b>98</b>	<b>55</b>

**ANEXO NO. 9**  
**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**  
**En Quetzales**

GRUPO	DESCRIPCION	Asignado	Ejecutado	Auditado
0	Servicios Personales	178,536,325	165,689,859	165,689,859
100	Servicios no Personales	78,609,786	59,621,263	59,621,263
200	Materiales y Suministros	29,898,714	21,217,501	21,217,501
300	Propiedad Planta y Equipo e intang	151,700,000	97,392,853	97,392,853
400	Transferencias Corrientes	8,075,072	5,708,852	5,708,852
	Total Presupuesto Egresos	446,819,897	349,630,328	349,630,328



Instituto Técnico de  
Capacitación y Productividad

ANEXO 10  
EN OBRAS EN CONSTRUCCION  
EJERCICIO FISCAL 2014  
(En Quetzales)

	DESCRIPCION	Asignado	Ejecutado	Auditado	avance fisico %	Avance Financiero%
1	Centro de San Marcos	58,000,000	48,061,450	48,061,450	100.00	82.86
2	Centro del Quiché	8,000,000	2,033,795	2,033,795	28.50	25.42
3	Centro de Baja Verapaz	7,000,000	1,468,641	1,468,641	22.59	20.98
4	Centro de Jalapa	10,000,000	2,307,023	2,307,023	28.77	23.07
5	Centro de Jutiapa	10,000,000	2,529,951	2,529,951	21.79	25.3
	SUB TOTAL	93,000,000	56,400,860	56,400,860		
	OBRAS MENORES					
6	Remodelacion Centros	1,880,000	1,293,972	1,293,972	100.0	100.0
	TOTAL GENERAL	94,880,000	57,694,832	57,694,832		

**ANEXO 11**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**  
**MEDICION DE EFICIENCIA OPERATIVA**  
**EJERCICIO FISCAL 2014**

DESCRIPCION	EXPEDIENTES AUDITADOS	NOTAS DE CORRECCION	2014 % MARGEN ERROR	2013 % MARGEN ERROR
Unidades Sede Central	3,417	105	3%	6%
División Central	14,043	175	1%	1%
División Sur	4,955	36	1%	1%
División Occidente	4,560	40	1%	1%
División Oriente	2,053	57	3%	1%
División Norte	4,386	88	2%	3%
<b>TOTALES</b>	<b>33,414</b>	<b>501</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>

**Observaciones:**

Las unidades de Sede Central mejoraron su gestión en relación al año 2013 margen de error 3%  
 Las Divisiones Central , Sur, Occidente y Oriente mantienen su gestión margen de error en 1% .  
 La División Norte incremento el margen de error en 1% , en el año 2013 el margen era de 2%  
 En general el margen de error en la revisión de expedientes Institucionales se mantuvo en un 2%.

**AUDITORIAS REALIZADAS 2014  
SEGÚN EL PLAN ANUAL DE AUDITORA.**

<b>DESCRIPCION DE AUDITORIAS</b>	<b>CANTIDAD</b>
1 Auditorías Financieras	18
2 Auditoría de Procesos Financieros	50
3 Portafolio de Inversiones	5
4 Nóminas 011, 029 , 031 y Grupo 18	26
5 Verificación, Registro y Control de Obras	10
6 Auditoria Plan de Prestaciones Intecap	1
<b>TOTAL</b>	<b>110</b>

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 1 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe	
1	31736 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL (Cuentas de Activo: Bancos, Inversiones Financieras y Activo exigible.) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR (31736-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR (31736-1-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014 FINALIZADO
2	31737 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL (Cuentas de Activo) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 31737-2-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 31737-2-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	06/03/2014 FINALIZADO
3	31738 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL (Propiedad Planta y Equipo Neto) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 31738-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 31738-1-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	04/03/2014 FINALIZADO
4	31739 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL Pasivo y Patrimonio CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 31739-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 31739-1-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	05/03/2014 FINALIZADO
5	31740 -AUDITORIA FINANCIERA -ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR (31740-1-2014) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 31740-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 31739-1-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	26/02/2014 FINALIZADO
6	31741 -AUDITORIA FINANCIERA -ESTADO DE RESULTADOS GASTOS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 31741-2-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 31741-2-2014 )	01/09/2013	31/12/2013	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	140	05/03/2014 FINALIZADO
7	32215 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL (Cuentas de Activo: Bancos, Inversiones Financieras y Activo Exigible) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32215-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32215-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014 FINALIZADO
8	32216 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL Propiedad de Activo: CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32216-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32216-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014 FINALIZADO
9	32218 -AUDITORIA FINANCIERA -BALANCE GENERAL Propiedad Planta y Equipo JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 32218-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32218-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014 FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAGUDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP-**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 2 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado	
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe		
10	32219 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL Pasivo y Patrimonio CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 32219-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32219-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	14/05/2014	FINALIZADO
11	32222 - AUDITORIA FINANCIERA - ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 32222-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32222-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	13/05/2014	FINALIZADO
12	32223 - AUDITORIA FINANCIERA - ESTADO DE RESULTADOS GASTOS MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 32223-1-2014 ) RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 32223-1-2014 )	01/01/2014	30/04/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	03/02/2014	16/05/2014	525	16/05/2014	FINALIZADO
13	32225 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL Cuentas de Activo: Bancos, Inversiones Financieras y Activo Exigible) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32225-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32225-1-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	11/09/2014	FINALIZADO
14	32227 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL (Activo) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32227-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32227-1-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	11/09/2014	FINALIZADO
15	32228 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL (Propiedad Planta y Equipo) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 32228-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32228-1-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	11/09/2014	FINALIZADO
16	32229 - AUDITORIA FINANCIERA - BALANCE GENERAL Cuentas de Pasivo y Patrimonio JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32229-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32229-1-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	12/09/2014	FINALIZADO
17	32230 - AUDITORIA FINANCIERA - ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 32230-2-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32230-2-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	10/09/2014	FINALIZADO
18	32231 - AUDITORIA FINANCIERA - ESTADO DE RESULTADOS GASTOS MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 32231-1-2014 ) RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 32231-1-2014 )	01/05/2014	31/08/2014	19/05/2014	22/09/2014	595	12/09/2014	19/05/2014	12/09/2014	595	11/09/2014	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 3 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	
19	32312 - AUDITORIA DE GESTION - EVALUACION DE LOS PROCESOS DE COMPRA DIRECTA, COTIZACION Y LICITACION JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32312-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32312-1-2014 )	01/01/2014	31/05/2014	02/06/2014	27/06/2014	140	27/06/2014	02/06/2014	27/06/2014	101	27/06/2014
20	32313 - AUDITORIA DE GESTION - EVALUACION DE PROCEDIMIENTOS DE FONDOS ROTATIVOS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32313-1-2014 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32313-1-2014 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32313-1-2014 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32313-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32313-1-2014 )	01/01/2014	30/09/2014	01/10/2014	31/10/2014	770	31/10/2014	01/10/2014	31/10/2014	644	30/10/2014
21	32314 - AUDITORIA INFORMATICA - EVALUACION DEL SISTEMA DE FACTURACION RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32314-4-2014 ) JULIO CESAR CASIY COSAJAY - AUDITOR ( 32314-6-2014 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32314-6-2014 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32314-8-2014 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32314-6-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32314-6-2014 )	01/01/2014	30/06/2014	01/07/2014	31/07/2014	805	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	0	31/07/2014
22	32315 - AUDITORIA INTEGRAL - EVALUACION DE LOS PROCESOS DE COTIZACION EFECTUADOS POR FONDO ROTATIVOS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32315-1-2014 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32315-1-2014 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32315-1-2014 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32315-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32315-1-2014 )	01/01/2014	31/08/2014	01/09/2014	30/09/2014	735	30/09/2014	01/09/2014	30/09/2014	588	01/10/2014
23	32317 - AUDITORIA ESPECIALIZADA - REVISION DE INTERESES PORTAFOLIO DE INVERSION JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32317-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32317-1-2014 )	01/01/2013	31/12/2013	03/03/2014	31/03/2014	147	31/03/2014	03/03/2014	31/03/2014	147	31/03/2014
24	32318 - EXAMEN ESPECIAL - AUDITORIA DEL PLAN DE PRESTACIONES PARA EL PERSONAL DEL INTECAP CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 32318-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32318-1-2014 )	01/01/2013	31/12/2013	01/04/2014	30/04/2014	119	30/04/2014	01/04/2014	30/04/2014	119	30/04/2014

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 4 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	Hrs.	F. Infomre		
25	<b>32319 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR (32319-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32319-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
26	<b>32320 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR</b> JULIO CESAR CASUY COSAJAY - AUDITOR ( 32320-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32320-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
27	<b>32321 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE</b> EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 32321-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32321-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
28	<b>32322 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE</b> CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32322-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32322-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
29	<b>32323 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE</b> ALEIDA ESPERANZA REGIMOS LOPEZ - AUDITOR ( 32323-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32323-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
30	<b>32324 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS SEDE CENTRAL</b> MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32324-1-2014 ) RAUL ANTONIO GALLARDO CORRADO - SUPERVISOR ( 32324-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	28/02/2014	0	FINALIZADO
31	<b>32325 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDO ROTATIVO Y CAJAS CHICAS, REGION CENTRAL</b> RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32325-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32325-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	0	30/05/2014	0	FINALIZADO
32	<b>32326 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS DE LA REGION SUR</b> JULIO CESAR CASUY COSAJAY - AUDITOR ( 32326-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32326-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	0	02/06/2014	0	FINALIZADO
33	<b>32328 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA</b> JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32328-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32328-1-2014 )	03/02/2014	07/02/2014	35	07/02/2014	03/02/2014	07/02/2014	0	06/02/2014	0	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAGUDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUJA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 5 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe			
34	32329 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32328-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32329-1-2014 )	03/03/2014	07/03/2014	35	07/03/2014	03/03/2014	07/03/2014	07/03/2014	0	07/03/2014	0	07/03/2014	FINALIZADO	
35	32330 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTA TIVOS Y CAJA CHICA REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 32330-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32330-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	02/05/2014	0	30/05/2014	0	30/05/2014	FINALIZADO	
36	32332 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32332-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32332-1-2014 )	01/04/2014	04/04/2014	28	04/04/2014	01/04/2014	04/04/2014	01/04/2014	0	04/04/2014	0	04/04/2014	FINALIZADO	
37	32334 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTA TIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32334-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32334-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	02/05/2014	0	28/05/2014	0	28/05/2014	FINALIZADO	
38	32335 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32335-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32335-1-2014 )	02/05/2014	08/05/2014	42	09/05/2014	02/05/2014	09/05/2014	02/05/2014	0	09/05/2014	0	09/05/2014	FINALIZADO	
39	32337 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32337-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32337-1-2014 )	02/06/2014	06/06/2014	35	06/06/2014	02/06/2014	06/06/2014	02/06/2014	0	06/06/2014	0	06/06/2014	FINALIZADO	
40	32338 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTA TIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32338-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32338-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	02/05/2014	0	30/05/2014	0	30/05/2014	FINALIZADO	
41	32339 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32339-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32339-1-2014 )	01/07/2014	04/07/2014	28	04/07/2014	01/07/2014	04/07/2014	01/07/2014	0	04/07/2014	0	04/07/2014	FINALIZADO	
42	32340 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS CENTRAL MARIA AURORA HERNANDEZ RECONOS DE MARTINEZ - AUDITOR ( 32340-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32340-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	02/05/2014	0	30/05/2014	0	30/05/2014	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 6 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	
43	32342 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR (32342-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32342-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	140	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	28/08/2014	0	FINALIZADO
44	32343 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32343-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32343-1-2014 )	01/08/2014	08/08/2014	42	08/08/2014	01/08/2014	08/08/2014	0	08/08/2014	0	FINALIZADO
45	32345 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32345-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32345-1-2014 )	01/09/2014	05/09/2014	35	05/09/2014	01/09/2014	05/09/2014	0	05/09/2014	0	FINALIZADO
46	32346 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR JULIO CESAR CASIUY COSAHAY - AUDITOR ( 32346-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32346-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	147	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	29/08/2014	0	FINALIZADO
47	32348 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32348-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32348-1-2014 )	01/10/2014	07/10/2014	35	07/10/2014	01/08/2014	07/10/2014	0	07/10/2014	0	FINALIZADO
48	32352 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32352-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32352-1-2014 )	03/11/2014	07/11/2014	35	07/11/2014	03/11/2014	07/11/2014	0	07/11/2014	0	FINALIZADO
49	32354 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 32354-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32354-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	147	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	29/08/2014	0	FINALIZADO
50	32355 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CHEQUES EN CARTERA SECCION DE TESORERIA JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32355-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32355-1-2014 )	01/12/2014	05/12/2014	35	05/12/2014	04/12/2014	10/12/2014	0	10/12/2014	0	FINALIZADO
51	32356 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32356-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32356-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	147	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	27/08/2014	0	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 7 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	
52	32357 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32357-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32357-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	147	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	29/08/2014 FINALIZADO
53	32358 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE SEDE CENTRAL JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 32358-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32358-1-2014 )	01/08/2014	29/08/2014	140	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	01/08/2014	29/08/2014	0	29/08/2014 FINALIZADO
54	32359 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL RINA BERNABELLA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32359-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32359-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	28/11/2014 FINALIZADO
55	32360 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR JULIO CESAR CASIY COSAJAY - AUDITOR ( 32360-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32360-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	28/11/2014 FINALIZADO
56	32361 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 32361-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32361-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	27/11/2014 FINALIZADO
57	32362 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32362-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32362-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	27/11/2014 FINALIZADO
58	32363 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32363-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32363-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	25/11/2014 FINALIZADO
59	32364 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CERTIFICADOS DE INVERSION A PLAZO FIJO JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32364-1-2014 ) RAUL ANTONIO GALLARDO CORFADO - SUPERVISOR ( 32364-1-2014 )	27/01/2014	31/01/2014	35	31/01/2014	27/01/2014	31/01/2014	27/01/2014	31/01/2014	0	31/01/2014 FINALIZADO
60	32365 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE FONDOS ROTATIVO Y CAJAS CHICAS DE UNIDADES ADMINISTRATIVAS SEDE CENTRAL MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 32365-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32365-1-2014 )	03/11/2014	28/11/2014	140	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	03/11/2014	28/11/2014	0	27/11/2014 FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 8 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	AI	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	
61	32366 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CERTIFICADOS DE INVERSIÓN A PLAZO FIJO JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32366-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32366-1-2014 )	23/06/2014	27/06/2014	35	30/06/2014	23/06/2014	30/06/2014	30/06/2014	0	08/07/2014	FINALIZADO
62	32367 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ARQUEO DE CERTIFICADOS DE INVERSIÓN A PLAZO FIJO JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32367-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32367-1-2014 )	24/11/2014	28/11/2014	35	28/11/2014	24/11/2014	28/11/2014	0	28/11/2014	FINALIZADO	
63	32368 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION CENTRAL CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 32368-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32368-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	03/02/2014	0	24/03/2014	FINALIZADO
64	32369 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION CENTRAL RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32369-2-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32369-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	01/07/2014	0	31/07/2014	FINALIZADO
65	32370 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION SUR JULIO CESAR CASIUS Y COSAJAY - AUDITOR ( 32370-2-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32370-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	01/07/2014	0	31/07/2014	FINALIZADO
66	32371 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 32371-2-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32371-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	01/07/2014	0	31/07/2014	FINALIZADO
67	32372 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION ORIENTE CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32372-2-2014 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - SUPERVISOR ( 32372-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	01/07/2014	0	29/07/2014	FINALIZADO
68	32373 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - EVALUACION CONSUMO DE COMBUSTIBLE REGION NORTE ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 32373-2-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32373-2-2014 ) PROCESOS DE RECEPCION DE LOS INVENTARIOS. RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 32375-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	01/07/2014	0	31/07/2014	FINALIZADO
69	32375 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE LOS BIENES PROCESOS DE RECEPCION POR COMPRA DE BIENES RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - SUPERVISOR ( 32375-2-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32375-2-2014 )	16/01/2014	11/04/2014	434	11/04/2014	16/01/2014	16/01/2014	09/05/2014	0	09/05/2014	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Página 9 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Período a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Def	AI	Hrs.	
70	32378 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE LOS PROCESOS DE RECEPCION POR COMPRA DE BIENES INVENTARIABLES. RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZ DE LOPEZ - AUDITOR ( 32378-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32378-1-2014 )			21/04/2014	11/07/2014	406	11/07/2014	21/04/2014	11/07/2014	0	11/07/2014
71	32380 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE LOS PROCESOS DE RECEPCION POR COMPRA DE BIENES INVENTARIABLES. RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZ DE LOPEZ - AUDITOR ( 32380-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32380-1-2014 )			14/07/2014	10/10/2014	441	10/10/2014	14/07/2014	15/10/2014	0	15/10/2014
72	32384 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE ESTIMACIONES DE PAGO, PROYECTOS DE CONSTRUCCION JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32384-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32384-1-2014 )			17/02/2014	28/02/2014	70	28/02/2014	10/02/2014	21/02/2014	0	26/02/2014
73	32385 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE ESTIMACIONES DE PAGO, PROYECTOS DE CONSTRUCCION JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32385-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32385-1-2014 )			21/04/2014	30/04/2014	56	30/04/2014	21/04/2014	30/04/2014	0	30/04/2014
74	32386 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE ESTIMACIONES DE PAGO, PROYECTOS DE CONSTRUCCION JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32386-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32386-1-2014 )			16/06/2014	27/06/2014	70	27/06/2014	16/06/2014	27/06/2014	0	27/06/2014
75	32387 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE ESTIMACIONES DE PAGO, PROYECTOS DE CONSTRUCCION JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32387-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32387-1-2014 )			18/08/2014	29/08/2014	70	29/08/2014	18/08/2014	29/08/2014	0	29/08/2014
76	32388 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - INFORME DE AUDITORIA PROYECTO DE CONSTRUCCION CENTRO DE CAPACITACION SAN MARCOS JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32388-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32388-1-2014 )			21/10/2014	31/10/2014	63	31/10/2014	21/10/2014	31/10/2014	0	03/11/2014
77	32389 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA 011 MES DE DICIEMBRE 2013 JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 32389-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32389-1-2014 )			16/01/2014	31/01/2014	84	31/01/2014	16/01/2014	31/01/2014	0	13/02/2014
78	32390 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA RENGON 011 ENERO 2014. JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR ( 32390-1-2014 )			03/02/2014	14/02/2014	70	14/02/2014	03/02/2014	14/02/2014	0	03/03/2014

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 10 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	A.I	Del	A.I	Hrs.	F. Informe	Del	A.I	Hrs.	F. Informe			
79	32391 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 FEBRERO 2014. MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR (32391-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32391-1-2014 )	03/03/2014	14/03/2014	70	14/03/2014	03/03/2014	14/03/2014	0	14/03/2014	0	14/03/2014			FINALIZADO
80	32392 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 MARZO 2014. JUAN RAMONILLESCAS GAITAN - AUDITOR ( 32392-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32392-1-2014 )	01/04/2014	22/04/2014	77	22/04/2014	01/04/2014	22/04/2014	0	22/04/2014	0	22/04/2014			FINALIZADO
81	32394 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 ABRIL 2014. JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32394-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32394-1-2014 )	02/05/2014	15/05/2014	70	15/05/2014	02/05/2014	15/05/2014	0	14/05/2014	0	14/05/2014			FINALIZADO
82	32395 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 MAYO 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32395-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32395-1-2014 )	02/06/2014	16/06/2014	77	16/06/2014	02/06/2014	16/06/2014	0	16/06/2014	0	16/06/2014			FINALIZADO
83	32396 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 JUNIO 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32396-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32396-1-2014 )	01/07/2014	15/07/2014	77	15/07/2014	01/07/2014	15/07/2014	0	15/07/2014	0	15/07/2014			FINALIZADO
84	32397 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 JULIO 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32397-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32397-1-2014 )	01/08/2014	14/08/2014	70	14/08/2014	01/08/2014	14/08/2014	0	14/08/2014	0	14/08/2014			FINALIZADO
85	32398 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 AGOSTO 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32398-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32398-1-2014 )	01/09/2014	15/09/2014	77	15/09/2014	01/09/2014	12/09/2014	0	25/09/2014	0	25/09/2014			FINALIZADO
86	32399 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 SEPTIEMBRE 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32399-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32399-1-2014 )	01/10/2014	15/10/2014	77	15/10/2014	01/10/2014	15/10/2014	0	15/10/2014	0	15/10/2014			FINALIZADO
87	32400 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 OCTUBRE 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32400-1-2014 )	03/11/2014	14/11/2014	70	14/11/2014	03/11/2014	14/11/2014	0	17/11/2014	0	17/11/2014			FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 11 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
88	32401 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 011 NOVIEMBRE 2014. JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32401-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32401-1-2014 )	01/12/2014	12/12/2014	70	12/12/2014	01/12/2014	12/12/2014	0	11/12/2014					FINALIZADO
89	32402 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA AGUINALDO RENGLOW 011 JUAN RAMON ILESCAS GAITAN - AUDITOR ( 32402-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 32402-1-2014 )	16/01/2014	31/01/2014	84	31/01/2014	16/01/2014	31/01/2014	0	31/01/2014					FINALIZADO
90	32403 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA BONO 14 RENGLOW 011 JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 32403-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32403-1-2014 )	01/08/2014	14/08/2014	70	14/08/2014	01/08/2014	14/08/2014	0	14/08/2014					FINALIZADO
91	32404 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 029 (OCTUBRE-DICIEMBRE 2013) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 32404-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 32404-1-2014 )	17/03/2014	31/03/2014	630	31/03/2014	17/03/2014	31/03/2014	0	31/03/2014					FINALIZADO
92	32406 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA 029 MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 32406-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32406-1-2014 )	16/06/2014	27/06/2014	840	27/06/2014	16/06/2014	27/06/2014	0	27/06/2014					FINALIZADO
93	32407 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA RENGLÓN 029 MARIA AURORA HERNANDEZ REYNOS DE MARTINEZ - AUDITOR ( 32407-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32407-1-2014 )	21/10/2014	31/10/2014	840	31/10/2014	21/10/2014	31/10/2014	0	30/10/2014					FINALIZADO
94	32408 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA GRUPO 18 CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 32408-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32408-1-2014 )	01/04/2014	30/04/2014	119	30/04/2014	01/04/2014	30/04/2014	0	28/04/2014					FINALIZADO
95	32411 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA GRUPO 18 JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32411-2-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32411-2-2014 )	01/07/2014	31/07/2014	161	31/07/2014	01/07/2014	31/07/2014	0	20/08/2014					FINALIZADO
96	32412 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISIÓN DE NOMINA GRUPO 18 JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 32412-1-2014 )	01/10/2014	31/10/2014	154	31/10/2014	01/10/2014	31/10/2014	0	30/10/2014					FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Página 12 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
97	32414 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION DE EVENTOS IMPARTIDOS POR PROVEEDORES DE SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR (32414-1-2014 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR (32414-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR (32414-1-2014 ) JULIO CESAR CASUY COSAJAY - AUDITOR (32414-2-2014 ) EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR (32414-2-2014 ) CAROLINA ELIZBETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR (32414-2-2014 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR (32414-2-2014 )	16/06/2014	27/06/2014	420	27/06/2014	16/06/2014	27/06/2014	0	27/06/2014	0	27/06/2014	0	FINALIZADO	
98	32415 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION DE ACCESOS A LOS SISTEMAS INFORMATICOS SITIO. JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR (32415-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR (32415-1-2014 )	01/08/2014	14/08/2014	70	14/08/2014	18/08/2014	25/08/2014	0	29/08/2014	0	29/08/2014	0	FINALIZADO	
99	32416 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION Y ACTUALIZACION DE PERSONAL DE AUDITORIA INTERNA JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR (32416-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR (32416-1-2014 )	03/02/2014	28/11/2014	560	28/11/2014	03/02/2014	28/11/2014	0	28/11/2014	0	28/11/2014	0	FINALIZADO	
100	32426 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA D31 Y DIETAS JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - AUDITOR (32426-1-2014 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR (32426-1-2014 )	03/02/2014	28/02/2014	140	28/02/2014	03/02/2014	28/02/2014	0	04/03/2014	0	04/03/2014	0	FINALIZADO	
101	32427 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA RENGLO 031 Y DIETAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR (32427-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR (32427-1-2014 )	02/05/2014	30/05/2014	147	30/05/2014	02/05/2014	30/05/2014	0	30/05/2014	0	30/05/2014	0	FINALIZADO	
102	32429 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA RENGLO 031 Y DIETAS JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR (32429-1-2014 ) JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR (32429-1-2014 )	01/09/2014	30/09/2014	147	30/09/2014	01/09/2014	30/09/2014	0	29/09/2014	0	29/09/2014	0	FINALIZADO	
103	32431 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINA RENGLO 031 Y DIETAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTIZZ - AUDITOR (32431-1-2014 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR (32431-1-2014 )	01/12/2014	12/12/2014	70	12/12/2014	01/12/2014	12/12/2014	0	10/12/2014	0	10/12/2014	0	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Página 13 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	Período a Evaluar				Período Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Def	AI	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
104	32432 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINAS DE HORAS EXTRAS			01/07/2014	16/07/2014	84	16/07/2014	01/07/2014	16/07/2014	0	31/07/2014		FINALIZADO	
	JUAN JOSE MONTOYA MONCUN - AUDITOR ( 32432-1-2014 )													
	MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32432-1-2014 )													
105	32434 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - REVISION DE NOMINAS HORAS EXTRAS			01/12/2014	12/12/2014	70	12/12/2014	02/12/2014	15/12/2014	0	12/12/2014		FINALIZADO	
	JUAN JOSE MONTOYA MONCUN - AUDITOR ( 32434-1-2014 )													
	MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 32434-1-2014 )													
106	38771 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación de Contratos de Proveedores de Servicios Renglon 029 y Grupo 18			12/03/2014	31/03/2014	98	31/03/2014	12/03/2014	31/03/2014	0	28/03/2014		FINALIZADO	
	JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 38771-1-2014 )													
	MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - SUPERVISOR ( 38771-1-2014 )													
107	39751 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION Y CONTROL DE LAS ESTIMACIONES DE PAGO PROYECTO DE CONSTRUCCION JALAPA			01/12/2014	15/12/2014	77	15/12/2014	01/12/2014	15/12/2014	0	10/12/2014		FINALIZADO	
	CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 39751-1-2014 )													
	JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 39751-1-2014 )													
108	39752 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION Y CONTROL DE LAS ESTIMACIONES DE PAGO PROYECTO DE CONSTRUCCION JUTIAPA			01/12/2014	15/12/2014	77	15/12/2014	01/12/2014	15/12/2014	0	11/12/2014		FINALIZADO	
	RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 39752-1-2014 )													
	JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 39752-1-2014 )													
109	40608 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION Y CONTROL DE ESTIMACIONES DE PAGO PROYECTO DE CONSTRUCCION QUICHE			01/12/2014	10/12/2014	56	10/12/2014	01/12/2014	10/12/2014	0	10/12/2014		FINALIZADO	
	EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 40608-1-2014 )													
	JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 40608-1-2014 )													
110	40609 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION Y CONTROL DE ESTIMACIONES DE PAGO PROYECTO DE CONSTRUCCION SALAMA			01/12/2014	10/12/2014	56	10/12/2014	01/12/2014	10/12/2014	0	10/12/2014		FINALIZADO	
	ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 40609-1-2014 )													
	JOSE FRANCISCO GOMEZ RODRIGUEZ - SUPERVISOR ( 40609-1-2014 )													

**RESUMEN DE AUDITORIAS**

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2014 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 16/12/2014  
Hora 12:15  
Pagina 14 / 14

No.	CUA - AUDITORIA	RESUMEN DE AUDITORIAS					Estado
		Periodo a Evaluar	Periodo Planificado de Trabajo	Periodo Real de Trabajo	E. Informe		
Registradas	Sin Nombramiento	En Proceso	Finalizadas	Esperadas a la Fecha	Indicador de Rendimiento		
110 100 %	0 0%	0 0%	110 100%	110 100%	0 0%		