

Condición

En la Federación Nacional de Tenis de Mesa, durante el año 2014 laboraron 31 personas, sin embargo se comprobó que 16 no cumplieron con realizar la Actualización de Datos ante la Contraloría General de Cuentas.

Recomendación

Que el Presidente de del Comité Ejecutivo gire instrucciones a la Asistente Administrativa, para que de cumplimiento a la ley de actualización.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
ASISTENTE ADMINISTRATIVA, PRESIDENTE		X	

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas

Condición

En la Federación Nacional de Tenis de mesa, se comprobó que durante el ejercicio fiscal 2014, se suscribieron 31 contratos Administrativos del personal 029 Otras remuneraciones al personal temporal, por un monto sin I.V.A. de Q764,892.86, los cuales no fueron trasladados a la Unidad de Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, siendo estos:

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	No. CONTRATO	CARGO	VALOR CON IVA	VALOR SIN IVA	PERÍODO
1	ANA MERCEDES SANJAY GARCIA	002/029/FNTMG/2014	SECRETARIA	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
2	ANDRES DE JESUS MOREIRA QUESADA	011/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
3	ALFREDO NOE GATICA	022/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
4	DANNY JOSUE MOSCOSO MANRIQUEZ	(004/029/FNTMG/2014)	ENTRENADOR	36.000,00	32.142,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
5	DENIS RONALDO MACZ LEAL	027/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

26

6	DIEGO ALEJANDRO ESPINOZA JIMENEZ	016/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
7	EFRENN DEL ROSARIO RODRIGUEZ PINEDA	001/029/FNTMG/2014	ENC. LIMPIEZA	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
8	ERICK EDUARDO ANDRADE RUIZ	013/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	21.000,00	18.750,00	01/01/2014 AL 31/12/2014
9	FRANKLYN EMMANUEL ARRIOLA LANDAVERDE	007/029/FNTMG/2014	MONITOR	12.000,00	10.714,29	01/01/2014 AL 31/12/2014
10	HEDWARDS Y. G. HIU HERNANDEZ	015/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
11	HELDER JOSUE MARTINEZ XUTUC	019/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	15.000,00	13.392,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
12	HELLEN VERALY SALAZAR GARCIA	008/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
13	IZUMI NISHIDA	028/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	72.000,00	64.285,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
14	JAQUELINE AGUIRRE RAMOS	021/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
15	JERSSON CONRADO BONILLA ALVARADO	023/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
16	JULIO CESAR AQUINO SANTIAGO	003/029/FNTMG/2014	MONITOR	12.000,00	10.714,29	01/01/2014 AL 31/12/2014
17	LEONARDO DAVID BAUTISTA OROZCO	026/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	16.560,00	14.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
18	LUIS FERNANDO YAT RAX	010/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	13.800,00	12.321,43	01/01/2014 AL 31/12/2014
19	MARCO ANTONIO TORRES ARROYO	024/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	13.800,00	12.321,43	01/01/2014 AL 31/12/2014
20	MARIO DAVID JUAREZ PEREZ	005/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	53.760,00	48.000,00	01/01/2014 AL 31/12/2014
21	MARIO ESTUARDO GALVEZ ANDRADE	025/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
22	MIRIAM YOLANDA ALDANA CORDON	029/029/FNTMG/2014	ENC. LIMPIEZA	21.000,00	18.750,00	01/01/2014 AL 31/12/2014
23	MILTON RENE CATALAN SOSA	017/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	40.800,00	36.428,57	01/01/2014 AL 31/12/2014
24	NOE ANTONIO BETHANCOURT RODAS	031/029/FNTMG/2014	ASIST. CONTABLE	36.960,00	33.000,00	01/01/2014 AL 31/12/2014
25	OSCAR RENE CHAUCHALAC MACARIO	014/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
26	SERGIO GIOVANNI ALVARENGA RECINOS	009/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
27	SERGIO RENE GTARCIA	030/029/FNTMG/2014	MONITOR	12.000,00	10.714,29	01/01/2014 AL 31/12/2014
28	SINDY JEANETH PEREZ SUCHITE	018/029/FNTMG/2014	ENTRENADOR	30.000,00	26.785,71	01/01/2014 AL 31/12/2014
29	VICTOR PABLO LUIS	012/29/FNTMG/2014	MONITOR	12.000,00	10.714,29	01/01/2014 AL 31/12/2014
30	VISOF AMADEUS MORALES ADOLFO	006/29/FNTMG/2014	ENTRENADOR	39.600,00	35.357,14	01/01/2014 AL 31/12/2014
31	WILMER FERNANDO CARBAJAL ALVARADO	020/29/FNTMG/2014	CONSERJE	27.600,00	24.642,86	01/01/2014 AL 31/12/2014
	TOTAL			856.680,00	764.892,86	

Recomendación

El Presidente del Comité Ejecutivo, debe girar sus instrucciones al Secretario, para que en forma oportuna traslade la copia de los contratos a la Unidad de Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, con la finalidad de cumplir con los plazos establecidos según normativa vigente.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
PRESIDENTE, SECRETARIO		X	

Hallazgo No. 2**Falta de fianzas de fidelidad****Condición**

Durante la auditoría practicada a la Federación Nacional de Tenis de Mesa, se comprobó que en los ejercicios fiscales 2014 y 2015, el Presidente de Junta Directiva no pagó Fianza de Fidelidad.


Recomendación

Que el Presidente del Comité Ejecutivo tramite su fianza de Fidelidad desde el momento en que acepte dicho cargo.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
PRESIDENTE		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, 31 de mayo de 2016


Lic. FEDERICO MENDEZ PALACIOS
Auditor Gubernamental

