

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE COMISION ESPECIAL
AUDITORÍA DE GESTIÓN
COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES –COPEREX-
PERÍODO AUDITADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

Comite Permanente de Exposiciones
C O P E R E X
R E C I B I D O

-3 ABR 2013

JUNTA DIRECTIVA

Firma: 11.45 Jmaguad
COPREX SA de CV
aprobado en la

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
UNIDAD DEL SISTEMA DE
REGISTRACION FINANCIERA -SIG-

24 JUN. 2013

GUATEMALA, ENERO DE 2013

Firma: Ju Hora: 14:00
Guatemala, C. A.



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 18 de enero de 2013

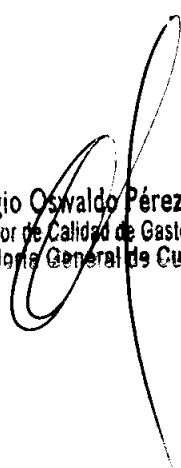
Señor:
Peter James Frank Matheu,
Presidente Junta Directiva,
Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX–,
Su Despacho.

Señor Frank Matheu:

En mi calidad de Subcontralor de Calidad de Gasto Público y en cumplimiento de lo regulado en la literal k) del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por el auditor gubernamental que oportunamente fue nombrado para el efecto, y quien de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica es responsable del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente.

Lic. Sergio Oswaldo Pérez López
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas




Comité Permanente de Exposiciones
C O P E R E X
R E C I B I D O
- 3 ABR 2013

Firma: 11.45 Ingrid
C O P E R E X

“Juntos por una Guatemala honesta y transparente”

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

INFORME DE COMISION ESPECIAL

COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES –COPEREX-

AUDITORÍA DE GESTIÓN

PERÍODO AUDITADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

GUATEMALA, ENERO DE 2013

INDICE

	Página
1. INFORMACIÓN GENERAL	1
1.1 Base Legal	1
1.2 Función o Gestión Principal	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	1
3. OBJETIVOS DE LA COMISIÓN ESPECIAL	2
3.1 General	2
3.2 Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	2
4.1 Área Técnica	2
4.2 Limitaciones al Alcance	3
5. COMENTARIOS Y/O CONCLUSIONES	3
5.1 Comentarios	3
5.2 Conclusiones	3
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	3
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	4
8. COMISIÓN DE AUDITORÍA	4

ANEXOS

Nombramiento
Forma Única Estadística
Formulario SR1

25



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 18 de enero de 2013

Señor:
Peter James Frank Matheu,
Presidente Junta Directiva,
Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-,
Su Despacho.

Señor Frank Matheu:

De conformidad con el Nombramiento de Comisión Especial DAT-0057-2012 de fecha 24 de septiembre de 2012, se ha efectuado el examen especial de auditoría al Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-, con el objetivo de verificar los Resultados de Medición y de Gestión de la Institución.

El examen se basó en la revisión y evaluación del Plan Operativo Anual -POA-, procesos administrativos durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y verificando la existencia del Manual de Funciones y Procedimientos para cada puesto y procesos relativos a las diferentes actividades de la Institución, que el mismo estuviera debidamente autorizado, así como su divulgación y adecuada capacitación del personal, como resultado del trabajo realizado no se han detectado aspectos importantes que merezcan ser mencionados.

La Auditoría de Gestión al Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-, fue efectuada por el Auditor Gubernamental, Ingeniero David Arturo Cortez Hernández, con el conocimiento del Licenciado Cristóbal de Jesús González Melchor, Director de Asesoría Técnica.

Atentamente,

Ing. David Arturo Cortez Hernández
Ingeniero Mecánico Industrial. Colegiado No. 7,490 C.I.G.
Auditor Gubernamental



Comité Permanente de Exposiciones
COPEREX
RECIBIDO

- 3 ABR 2013

“COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES –COPEREX-”

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Base legal

El Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX- como Entidad Descentralizada del Estado, basa su Funcionamiento en su Ley Orgánica Decreto No. 67-73 del Congreso de la República de Guatemala de fecha 23 de agosto de 1973, Ley Orgánica de dicho Comité.

1.2 Función o Gestión Principal

El Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX- es la Institución del Estado encargada de:

- Organizar las ferias y exposiciones nacionales internacionales, así como cualquier otro evento que se considere conveniente para el país y los objetivos de la Entidad.
- Coordinar la participación de Guatemala en ferias y exposiciones internacionales
- Dar en arrendamiento las instalaciones, edificaciones y demás bienes de su propiedad.
- Promover y divulgar sus actividades en el país y en el extranjero, a fin de obtener el mayor beneficio para la economía de la nación y el mejor resultado de los eventos que organiza.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en el artículo 232.

Decreto Número 31-202, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 2, 4, 28 y 29.

Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica del Presupuesto.

Acuerdos Internos números 09-2003, artículo 1, literal a) y A-57-2006 de la Contraloría General de Cuentas, que contienen las Normas Generales de Control Interno y Normas de Auditoría del Sector Gubernamental.

Acuerdo No. A-028-2012 de la Contralora General de Cuentas, que aprueba la estructura del contenido de los informes de auditoría.

Nombramiento No. DAT-0057-2012 de fecha 24 de septiembre de 2012, emitido por la Dirección de Asesoría Técnica.

3. OBJETIVOS DE LA COMISIÓN ESPECIAL

3.1 General

Verificar los Resultados de Medición y de Gestión del Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, con base a las Normas de Auditoría del Sector Gubernamental, Normas Generales de Control Interno, Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento.

3.2 Específicos

- 3.2.1 Evaluar la organización y funciones de la entidad;
- 3.2.2 Establecer los criterios técnicos emanados del análisis correspondiente;
- 3.2.3 Verificar la existencia del Plan Operativo Anual POA y el cumplimiento de los objetivos establecidos en el mismo;
- 3.2.4 Verificar los estándares que se han usado en la Planificación Institucional, para comparar el rendimiento real con los objetivos de la entidad;
- 3.2.5 Verificar la existencia, divulgación e implementación del Manual de Funciones y Procedimientos Institucional;
- 3.2.6 Verificar el cumplimiento de las leyes y normas aplicables.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

4.1 Área Técnica

Se analizaron los registros y operaciones del Plan Operativo Anual -POA- 2011, del Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-, del período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011. Se evaluaron aspectos de cumplimiento y de gestión con el objeto de establecer áreas críticas de tipo administrativo, que pudieran incidir en la eficiencia de las actuaciones y realizar recomendaciones a las autoridades que permitan mejorar las situaciones determinadas. Asimismo, se tuvieron a la vista el Manual de Funciones, Procedimientos y Manual de Capacitación e Inducción.

4.2 Limitaciones al Alcance

Al inicio el Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX- no proporcionó la información completa, lo cual dificultó la evaluación por parte de la Auditoría y se tuvo que comenzar de nuevo, luego de haber efectuado la discusión de hallazgos y que nos entregaran la documentación que correspondía.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES DE LA COMISION ESPECIAL DE LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

5.1 Comentario

Se solicitaron para su revisión: El Manual de Funciones y Procedimientos, el Plan Operativo Anual, Informes de Gestión e Informes de ejecución del año 2011, con el fin de realizar pruebas de cumplimiento y evaluar los procesos administrativos del Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-.

5.2 Conclusión

Se constató al inicio que la información no la enviaron completa. Pero en la reunión de discusión de hallazgos, nos fue presentada toda la información que estaba pendiente.

6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

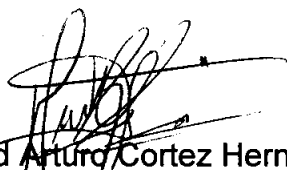
Al practicar la Auditoría de Gestión se detectó el hallazgo de Incumplimiento en la Entrega de Documentación e Información, ya que la institución no envió en su totalidad la papelería solicitada, sobre el cual se realizaron las recomendaciones respectivas para el fortalecimiento del control interno del Comité Permanente de Exposiciones –COPEREX-. Para la discusión de hallazgos realizada el día 10 de diciembre de 2012 en las instalaciones de la Contraloría General de Cuentas zona, la institución presentó todas las pruebas de descargo necesarias para desvanecer el único hallazgo que se les había encontrado, a través del oficio No. Corr.#102JD-2012. Luego del análisis respectivo de la información presentada, se verificó que la documentación corresponde a la solicitada, por lo tanto se desvanece el hallazgo.

89

7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERIODO AUDITADO



No.	Autoridad	Puesto	Período
1	Peter James Frank Matheu	Presidente Junta Directiva	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011
2	Olga Beatriz Pereira Pérez	Auditoría Interna	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011
3	Abel Navas Nájera	Coordinador Administrativo Financiero	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011
4	Cesiah Patricia Tubac Lizarraga	Jefe de Recursos Humanos	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2011
5	Carlos Alfredo Pérez Magaña	Coordinador Administrativo Financiero a. i.	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011
6	Claudia Gabriela Castañeda Briones	Jefe de Recursos Humanos	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011

8. COMISIÓN DE AUDITORÍA


Ing. David Arturo Cortez Hernández
 Ingeniero Mecánico Industrial. Colegiado No.: 7,490 C.I.G.
 Auditor Gubernamental



INFORME CONOCIDO POR:



 Lic. Cristobal de Jesús González Melchor
 Director de Asesoría Técnica
 Contraloría General de Cuentas

ANEXOS



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

~~10~~
11

**DIRECCIÓN DE ASESORÍA TÉCNICA
NOMBRAMIENTO DE COMISIÓN ESPECIAL**

DAT-0057-2012

Guatemala, 24 de septiembre de 2012

Auditor Gubernamental:

ING. DAVID ARTURO CORTEZ HERNANDEZ

En cumplimiento de los artículos 2 y 7 del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, 3, 5 y 47 del Acuerdo Gubernativo No. 318-2003, Reglamento de la Ley; ésta Dirección lo designa para que en representación de la Contraloría General de Cuentas, se constituya en las oficinas del COMITE PERMANENTE DE EXPOSICIONES -COPEREX- CON LA CUENTA No. C5-4; para que verifique los Resultados de Medición y de Gestión de dicha Institución.

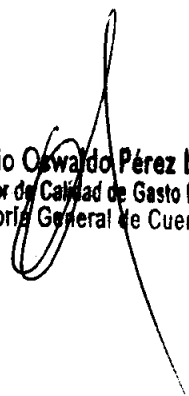
Para el cumplimiento de lo anterior proceda a establecer los criterios técnicos que emanen del análisis correspondiente, durante el periodo del 01/01/2011 al 31/12/2011. Asimismo, verifique la existencia y evalúe el Manual de Funciones y Procedimientos y el Plan Operativo Anual -POA- de la Institución.

Los resultados de sus actuaciones, los hará constar en informe y papeles de trabajo que se generen para el efecto, realizando las observaciones y recomendaciones técnicas pertinentes sobre el análisis efectuado e informando oportunamente a ésta Dirección. El tiempo estimado para realizar ésta comisión es de 15 días, comprendidos del 27 de septiembre al 17 de octubre del presente año, el cual puede variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

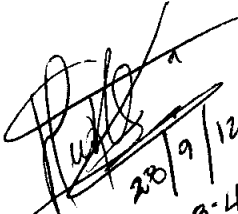

Lic. Cristóbal de Jesús González Melchor
Director de Asesoría Técnica
Contraloría General de Cuentas



Vo.Bo.


Lic. Sergio Oswaldo Pérez López
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas




28/9/12
9:40

"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA

1 DATOS GENERALES			
1. ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES -COPEREX-		
1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENECE:	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA		
3 TIPO DE ENTIDAD	<input checked="" type="checkbox"/> Administración central (Gobierno)	<input type="checkbox"/> Descentralizada	<input type="checkbox"/> Entidades Especiales
1.4 NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO	C5-4		
5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO	DIRECCIÓN DE ASESORIA TÉCNICA		
6 NOMBRAMIENTO No.(s)	DAT-0057-2012		
1.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)	24 DE SEPTIEMBRE DE 2012		
8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS	INGENIERO DAVID ARTURO CORTEZ HERNANDEZ		
1.9 CODIGO (Exclusivo estadística)			
10 PERIODO AUDITADO	DEL	AL	No. MESES AUDITADOS
	Día Mes Año	Día Mes Año	
	1 1 2011	31 12 2011	12

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS JENTAS
UNIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL -SIG-

RECIBIDO

24 JUN. 2013

FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTICA - UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

Firma: *David Arturo Cortez Hernández* hora: 14:00
Guatemala, C. A.

2 AUDITORÍA			
1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN	AUDITORÍA DE GESTIÓN		
2.2 TOTAL MONTO AUDITADO	Q	-	
Saldo anterior*	Q	-	
Ingresos	Q	-	
Egresos	Q	-	
*Ingresar únicamente si es examen especial			
3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS			
1 *SANCIÓN			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
0	0	0	Q
Fundamento Legal			
3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
0			
Fundamento Legal			
3 *DENUNCIA			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
0			
Fundamento Legal			
*Si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo -			
4 PRESUPUESTO			
Presupuesto Asignado	Q	-	
Modificaciones (+) ó (-)	Q	-	
Vigente	Q	-	
Ejecutado	Q	-	
Por devengar	Q	-	

5 OBRA PÚBLICA		
TIPO DE OBRA	*No. Obras	Monto
Puentes	Q	-
Pavimentos	Q	-
Edificios Escolares	Q	-
Otros edificios	Q	-
Salón usos múltiples	Q	-
Const. Y Mant. Carretera	Q	-
Instalaciones Deportivas	Q	-
Sistema de Agua Potable	Q	-
Drenajes	Q	-
Energía Eléctrica	Q	-
Otros		
TOTAL	0	Q
*Si es más de una obra agregar anexo		
6 OBSERVACIONES		
No se auditó, ninguna cantidad de ingresos y egresos, únicamente se evaluaron aspectos relacionados con el Manual de Funciones y Procedimientos, Memoria de Labores y el Plan Operativo Anual -POA-2011.		

7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES		
NOMBRES	CARGO	FIRMA Y SELLO
LIC. CRISTOBAL DE JESÚS GONZALEZ MELCHOR	Lic. Cristóbal de Jesús González Melchor Director de Asesoría Técnica Contraloría General de Cuentas	<i>[Firma]</i>
INGENIERO DAVID ARTURO CORTEZ HERNANDEZ	AUDITOR GUBERNAMENTAL	<i>[Firma]</i>

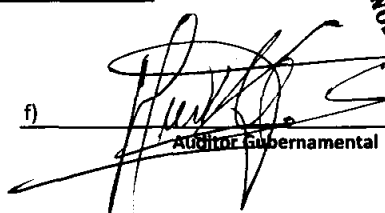



FORMULARIO SR1


Nombre de la Entidad	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES -COPEX-	Dirección de la Entidad	8 Calle 2-33 zona 9, Parque de la Industria
No. de Cuentaduría	CS-4	Tel. de la Entidad	PBX: 22226464
Tipo de Auditoría	AUDITORIA DE GESTIÓN	Período Auditado	01 de enero al 31 de diciembre de 2011
Nombramiento	DAT-0057-2012 de fecha 24 de septiembre de 2012	No. Carta a la Gerencia y Fecha	CG-DAT-041-2012 20 de noviembre de 2012
Auditor Gubernamental	Ing. David Arturo Cortez Hernandez	Supervisor	-----


No.	Condición y Recomendación	Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	NO SE ENCONTRARON HALLAZGOS SOBRE LOS CUALES HACER RECOMENDACIONES					

FECHA Guatemala, enero de 2013

f) 
Auditor Gubernamental



f) 
Eirma y sello Titular o Máxima Autoridad


COPEX
Comité Permanente de Exposiciones
Peter James Frank Matheu
Presidente de Junta Directiva 