

**EMPRESA PORTUARIA QUETZAL**  
**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**  
**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA**  
**AUDITORIAS FINALIZADAS AL 31 DE JULIO 2022**

No	CAI	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETO A EVALUAR	DESCRIPCIÓN	PERIODO A EVALUAR	
					DEL	AL
1	2	CUMPLIMIENTO	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Determinar la razonabilidad de los importes declarados por los empleados en la liquidación del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal 2021.	01/01/2021	31/12/2021
2	28	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad de las cuentas que integran los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021	01/07/2021	31/12/2021
3	11	CUMPLIMIENTO	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Verificar el cumplimiento del Pacto Colectivo, aprobación y pago por prestaciones vía pacto colectivo	01/10/2021	31/12/2021
4	27	CUMPLIMIENTO	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Determinar la razonabilidad de los pagos efectuados al personal permanente por la distribución de utilidades a empleados correspondientes al ejercicio fiscal 2021	01/01/2021	31/12/2021
5	8	CUMPLIMIENTO	Gerencia Administrativa y Financiera	Evaluar la razonabilidad de los pagos de expedientes por compras de bienes, suministros y servicios bajo la modalidad de compra directa y de baja cuantía	01/12/2021	31/03/2022
6	9	CUMPLIMIENTO	Gerencia Administrativa y Financiera	Evaluar el cumplimiento de obligaciones contractuales y el control interno para el reporte y pago de los servicios de comedor	01/01/2022	31/03/2022
7	19	CUMPLIMIENTO	Gerencia Administrativa y Financiera	Evaluar la aplicación correcta de la Ley de Contrataciones del Estado, su Reglamento y Normativa de Guatecompras	01/01/2022	31/03/2022
8	29	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad en las operaciones de los títulos y valores de la EPQ relacionados al sistema bancario nacional.	01/11/2021	31/12/2021
9	13	FINANCIERA	Gerencia Financiera y Unidad de Proyectos	Evaluar el avance de obras y/o proyectos en ejecución, recepción, liquidación y registro de las obras finalizadas o en proceso.	01/11/2021	31/12/2021
10	52	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad de las operaciones realizadas mediante la revisión y confrontación de cada uno de los movimientos registrados en los auxiliares, con los valores contenidos en el extracto bancario de las diferentes cuentas monetarias y de recaudo de la EPQ.	01/11/2021	31/12/2021
11	1	FINANCIERA	Gerencia Administrativa, Gerencia Financiera, Gerencia de Mantenimiento y Gerencia de Recursos Humanos	Realizar un inventario físico a las Bodegas No. 1, 2,3 del Almacén de Suministros	01/01/2021	31/12/2021
12	44	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad en las operaciones de los títulos y valores de la EPQ relacionados al sistema bancario nacional.	01/01/2022	31/03/2022
13	60	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar el control interno de las transacciones del efectivo, durante un lapso determinado, con el objeto de comprobar si se ha contabilizado todo el efectivo recibido y por tanto el Saldo que arroja esta cuenta, corresponde con lo que se encuentra físicamente en Caja en dinero efectivo, cheques o vales.	01/01/2022	22/04/2022
14	23	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad de las operaciones realizadas mediante la revisión y confrontación de cada uno de los movimientos registrados en los auxiliares, con los valores contenidos en el extracto bancario de las diferentes cuentas monetarias y de recaudo de la EPQ.	01/01/2022	31/03/2022
15	38	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Establecer la razonabilidad en los cálculos de las depreciaciones de activos fijos de la EPQ.	01/11/2021	31/12/2021
16	22	FINANCIERA	Gerencia Financiera	Establecer la razonabilidad en los cálculos de las depreciaciones de activos fijos de la EPQ.	01/01/2022	30/04/2022
17	51	CUMPLIMIENTO	Gerencia Administrativa	Efectuar inventario de combustibles y verificar la aplicación del sistema de control interno	01/01/2022	30/04/2022
18	18	FINANCIERA	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Evaluar la razonabilidad de los pagos por tiempo extraordinario reportado y pagado al personal permanente y por contrato.	01/01/2022	31/05/2022
19	47	CUMPLIMIENTO	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Verificar el cumplimiento del Pacto Colectivo, aprobación y pago por prestaciones vía pacto colectivo	01/01/2022	31/05/2022
20	16	FINANCIERA	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Determinar la razonabilidad de los sueldos reportados en nóminas del personal permanente (renglón 011) y retenciones practicadas	01/01/2022	31/05/2022
21	36	CUMPLIMIENTO	Gerencia de Recursos Humanos y Financiera	Verificar la razonabilidad de los pagos prestados por servicios técnicos y profesionales en los distintos renglones presupuestarios y retenciones practicadas	01/01/2022	31/05/2022
22	35	FINANCIERA	Gerencia Administrativa y Gerencia de Recursos Humanos	Evaluar el Control Interno y Cobertura de las diferentes Pólizas de Seguros de la EPQ	01/01/2022	28/02/2022
23	30	Financiera	Gerencia Financiera	Evaluar la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos, realizada por la EPQ en el segundo semestre del año 2021	01/07/2021	31/12/2021

No	CAI	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETO A EVALUAR	DESCRIPCIÓN	PERIODO A EVALUAR	
					DEL	AL
24	31	Financiera	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad de las operaciones realizadas con relación a los pagos efectuados por la EPQ, por servicios portuarios prestados por particulares en el área marítima	01/09/2021	31/01/2022
25	32	Financiera	Gerencia Financiera	Evaluar la razonabilidad de los saldos de la Cuenta 2261-00 "Provisión para Cuentas Incobrables", al 31 de diciembre de 2021	01/01/2021	31/12/2021
26	24	Financiera	Gerencia Financiera	Establecer la razonabilidad de las operaciones de facturación de los servicios al buque y otros servicios, realizadas por el Departamento de Facturación, Cartera y Cobros; así como, de los registros contables realizados por el Departamento de Contabilidad	01/10/2021	31/01/2022
27	25	Financiera	Gerencia Financiera	Evaluar y verificar que los ingresos por servicios portuarios generados y reportados por el Banco "BANRURAL", se estén efectuando de acuerdo a las cláusulas contractuales. Asimismo, evaluar el control interno y la razonabilidad de las operaciones realizadas por los Departamentos de Facturación, Cartera y Cobros y Contabilidad; como también las acciones efectuadas por la Unidad de Asesoría Jurídica, relacionada con los clientes morosos	01/09/2021	28/02/2022