RESOLUCIÓN 323/2024

El infrascrito Secretario de la Junta Directiva ad. Ínterim del Comité Permanente de Exposiciones -COPEREX-, Lic. Byron René Azmitia Pereira, ***CERTIFICA:*** *haber tenido a la vista el Libro de Actas de Sesiones de Junta Directiva, correspondiente al año dos mil veinticuatro en el que se encuentra inscrita el Acta Veintitrés guion dos mil veinticuatro, de fecha diecinueve de marzo del dos mil veinticuatro, que en su punto décimo segundo se transcribe literalmente:*

DÉCIMO SEGUNDO: *Junta Directiva tuvo a la vista el Oficio C 104-564-2024 emitido por el Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable, por medio del cual informa que por medio del oficio No. CGC-DAS-06-COPEREX-AP-0019-2023 la Contraloría General de Cuentas incluye 2 sugerencias para solventar las acciones preventivas relacionadas con la recepción y archivo de documentos de ingresos y gastos para evitar la imposición de hallazgo de control interno, las cuales implican realizar cambios en el Manual de Procesos del Departamento Financiero y Contable y en las Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Egreso/Gastos, Ingresos, Devolución de Depósitos Liquidables, Rentas, Traslado de Fondos, por lo que solicitan aprobación con efecto inmediato de los siguientes agregados:*

Folios	Agregados
III Guías (Listados) del Contenido y Orden de Expedientes de Egresos y Gastos a) Cheques de Pago Grupo "0" Renglón 029, Servicios Profesionales Folio 5 b) Cheques de Pago Grupo "0", Renglón 029, Servicios Técnicos Folio 6 c) Cheques de Pago Grupo "0", Prestaciones Laborales Folio 7 d) Cheques de Pago Grupo "0", Gastos de Representación Folio 8 e) Cheques de Pago Grupo "1" Folio 9 f) Cheques de Pago Grupo "2" Folio 10 g) Cheques de Pago Grupo "3" Folio 11 h) Cheques de Pago Grupo "4", Renglón "411", Ayuda Económica por fallecimiento Hijos, de Familiar, Padres y Hermanos Folio 12 i) Cheques de Pago Grupo "4", Renglón "456", Servicios Gubernamentales de Fiscalización (Pagos a Contraloría General de Cuentas) Folio 13 j) Cheques de Liquidación de Fondos Rotativos de la Caja Chica, Folio 14 k) Pago de Dietas por sesiones de la Junta Directiva **IV Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Ingresos:** a) Expediente de ingresos con recibos forma 63A Folio 16 a.1 Expediente de ingresos por arrendamientos y depósitos liquidables de stand del evento INTERFER o de otros eventos realizados por COPEREX, Folio 19 a2. Ingresos por Taquillas Peatonales del evento Interfer o de otros eventos realizados por COPEREX, Folio 21 b) Expedientes de Ingresos con formas Parcop Electrónicos, Folio 23 c) Expedientes de Ingresos con formas 1-Parcop-CCC, Folio 24 **V Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Depósitos Liquidables correspondientes a Arrendamiento de Salones y/o Áreas.** a. Cheques de Pagos por Depósitos Liquidables, Correspondientes a Salones y/o áreas, Folio 25 **VI Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Rentas** a. Impuesto al Valor Agregado IVA Retenido, Folio 26 b. Impuesto del Timbre, Folio 27 c. Cuota Patronal y Laboral de Instituto Guatemalteco de Seguridad Social IGSS, Folio 28 d. Prima de Fianza, Crédito Hipotecario Nacional-CHN, Folio 29 e. Impuesto Sobre la Renta – ISR, Folio 30 **VII Guía (Listado) del Contenido y Orden de los Expedientes de Traslados de Fondos** a. Traslado de Fondos, Folio 31 **XI Guía (Listado) del Contenido y Orden de los Expedientes de Nóminas de Sueldos** a. Expedientes de Nómina de Sueldos, Folio 33 (Folio nuevo agregado)	Notas: Todos los documentos de cada expediente deberán ser foliados En el dorso del último documento (o en hoja separada) de cada expediente llevara el sello de Recepción de la persona responsable del archivo

Junta Directiva se da por enterada y ***RESUELVE 323/2024*** *Con base en el Oficio C 104-564-2024 emitido por el Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable, aprobar con efecto inmediato las 2 sugerencias emitidas por la Contraloría General de Cuentas mediate su oficio No. CGC-DAS-06-COPEREX-AP-0019-2023 para solventar las acciones preventivas relacionadas con la recepción y archivo de documentos de ingresos y gastos para evitar la imposición de hallazgo de control interno, las cuales implican realizar cambios en el Manual de Procesos del Departamento Financiero y Contable y en las Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Egreso/Gastos, Ingresos, Devolución de Depósitos Liquidables, Rentas, Traslado de Fondos, según el siguiente detalle:*

Folios	**Agregados**
III Guías (Listados) del Contenido y Orden de Expedientes de Egresos y Gastos a) Cheques de Pago Grupo "0" Renglón 029, Servicios Profesionales Folio 5 b) Cheques de Pago Grupo "0", Renglón 029, Servicios Técnicos Folio 6 c) Cheques de Pago Grupo "0", Prestaciones Laborales Folio 7 d) Cheques de Pago Grupo "0", Gastos de Representación Folio 8 e) Cheques de Pago Grupo "1" Folio 9 f) Cheques de Pago Grupo "2" Folio 10 g) Cheques de Pago Grupo "3" Folio 11 h) Cheques de Pago Grupo "4", Renglón "411", Ayuda Económica por fallecimiento Hijos, de Familiar, Padres y Hermanos Folio 12 i) Cheques de Pago Grupo "4", Renglón "456", Servicios Gubernamentales de Fiscalización (Pagos a Contraloría General de Cuentas) Folio 13 j) Cheques de Liquidación de Fondos Rotativos de la Caja Chica, Folio 14 k) Pago de Dietas por sesiones de la Junta Directiva **IV Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Ingresos:** a) Expediente de ingresos con recibos forma 63A Folio 16 b) a.1 Expediente de ingresos por arrendamientos y depósitos liquidables de stand del evento INTERFER o de otros eventos realizados por COPEREX, Folio 19 c) a2. Ingresos por Taquillas Peatonales del evento Interfer o de otros eventos realizados por COPEREX, Folio 21 d) Expedientes de Ingresos con formas Parcop Electrónicos, Folio 23 e) Expedientes de Ingresos con formas 1-Parcop-CCC, Folio 24 **V Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Depósitos Liquidables correspondientes a Arrendamiento de Salones y/o Áreas.** a. Cheques de Pagos por Depósitos Liquidables, Correspondientes a Salones y/o áreas, Folio 25 **VI Guías (Listados) del Contenido y Orden de los Expedientes de Rentas** a. Impuesto al Valor Agregado IVA Retenido, Folio 26 b. Impuesto del Timbre, Folio 27 c. Cuota Patronal y Laboral de Instituto Guatemalteco de Seguridad Social IGSS, Folio 28 d. Prima de Fianza, Crédito Hipotecario Nacional-CHN, Folio 29 e. Impuesto Sobre la Renta – ISR, Folio 30 **VII Guía (Listado) del Contenido y Orden de los Expedientes de Traslados de Fondos** a. Traslado de Fondos, Folio 31 **XI Guía (Listado) del Contenido y Orden de los Expedientes de Nóminas de Sueldos** a. Expedientes de Nómina de Sueldos, Folio 33 (Folio nuevo agregado)	Notas: Todos los documentos de cada expediente deberán ser foliados En el dorso del último documento (o en hoja separada) de cada expediente llevara el sello de Recepción de la persona responsable del archivo

Y para los usos que convenga, extiendo la presente Certificación a los diecinueve días del mes de marzo del dos mil veinticuatro.

COPEREX
Comité Permanente de Exposiciones
SECRETARIO a.i. JUNTA DIRECTIVA

RESOLUCIÓN 235/2024

El infrascrito Secretario de la Junta Directiva ad. Ínterim del Comité Permanente de Exposiciones -COPEREX-, Lic. Byron René Azmitia Pereira, ***CERTIFICA:*** *haber tenido a la vista el Libro de Actas de Sesiones de Junta Directiva, correspondiente al año dos mil veinticuatro en el que se encuentra inscrita el Acta Dieciocho guion dos mil veinticuatro, de fecha veintiocho de febrero del dos mil veinticuatro, que en su punto quinto se transcribe literalmente:*

QUINTO: *El señor Presidente Peter James Frank Matheu informa los siguientes temas:* ***Tema No. 4:*** *Haber recibido el Oficio UDAI No. 014-2024 de fecha 26/02/2024 emitido por el Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable; señor Miguel Ángel Pichillá Morataya, Asistente de Bancos; señor Marco Antonio Gómez Rivas, Asistente de Contabilidad; Licenciada Olga Beatriz Pereira Pérez, Auditora Interna y el señor Marvin Alexander Florián Lima, Técnico de Auditoría Interna, como integrantes de la Comisión, dirigido al Licenciado Byron René Azmitia Pereira, por medio del cual presentan la "GUÍA (LISTADO) DEL CONTENIDO Y ORDEN DE LOS EXPEDIENTES DE INGRESOS POR INTERESES", la cual se elaboró para dar cumplimiento a lo indicado en la Acción Preventiva, la cual se indica en el oficio CGC-DAS-06-COPEREX-AP-014-2023. Además, se solicita que la Guía descrita tenga vigencia a partir del 28 de febrero del año 2024 y su socialización al personal de COPERX esté a cargo del Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable, para el cumplimiento correspondiente. Junta Directiva por unanimidad de los presentes* ***RESUELVE 235/2024*** *Aprobar con efecto inmediato la "GUÍA (LISTADO) DEL CONTENIDO Y ORDEN DE LOS EXPEDIENTES DE INGRESOS POR INTERESES", presentada con el Oficio UDAI No. 014-2024 de fecha 26/02/2024 emitido por el Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable; señor Miguel Ángel Pichillá Morataya, Asistente de Bancos; señor Marco Antonio Gómez Rivas, Asistente de Contabilidad; Licenciada Olga Beatriz Pereira Pérez, Auditora Interna y el señor Marvin Alexander Florián Lima, Técnico de Auditoría Interna, como integrantes de la Comisión. La Guía descrita tendrá vigencia a partir del 28 de febrero del año 2024 y su socialización al personal de COPEREX estará a cargo del Licenciado Abel Navas Nájera, Jefe Departamento Financiero y Contable, para el cumplimiento correspondiente.*

Y para los usos que convenga, extiendo la presente Certificación a los veintiocho días del mes de febrero del dos mil veinticuatro.

COPEREX
Comité Permanente de Exposiciones
SECRETARIO a.i. JUNTA DIRECTIVA

Un lugar para no olvidar

d. EXPEDIENTES DE INGRESOS POR INTERESES.

No.	DOCUMENTOS	OBSERVACIONES
1.	Estado de Cuenta correspondiente al mes de la Conciliación Bancaria, generado por el Asistente de Bancos a través de Banca en Línea.	Estado de Cuenta generado a través de Banca en Línea, conteniendo una Razonamiento firmado y sellado por: Asistente de Bancos, Jefe Sección de Tesorería y Jefe Departamento Financiero y Contable. (Según lo indicado en el oficio Ref. C-135-0649-2022 de fecha 07/07/2022).
2.	Nota de Crédito.	Nota de Crédito generada a través de Banca en Línea, conteniendo la firma y sello del Jefe de la Sección de Tesorería, además, con el sello de operado en Libro de Bancos.
3.	CUR Contable Devengado Automático del Ingresos -DAI-.	CUR de Ingresos por Intereses de la Cuenta Bancaria, correspondientes al mes de la Conciliación Bancaria, registrados al mes siguiente en el SICOIN.
4.	CUR Contable Percibido Automático de Ingresos -PAI-.	
5.	CUR Presupuestario de Ingresos (Devengado y Percibido).	