



## **RESUMEN EJECUTIVO**

**REF.: INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIÓN EMITIDAS EN INFORME DE AUDITORIA N° 14-2015 RELATIVO AL INFORME DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE PAGO DE MULTAS AL SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES, GESTIONES 2008-2010**

**INFORME DE AUDITORÍA No. 006-2017**

### **OBJETIVO DEL EXAMEN**

*El objetivo de este examen se encuentra enfocado a la determinación del cumplimiento de las recomendaciones del INFORME DE AUDITORÍA N° 14 –2015.*

### **OBJETO**

*El objeto del presente Seguimiento es el cumplimiento o no de las recomendaciones aceptadas del Formulario I y el cumplimiento del cronograma de implantación insertada en el Formulario II, de acuerdo a la documentación recabada a través de las solicitudes dirigidas a las unidades involucradas.*

### **ALCANCE**

*El examen comprenderá las operaciones, los registros y la documentación de respaldo relacionado, con las observaciones del INFORME DE AUDITORÍA N° 14 - 2015, relativa a Informe de la Auditoría Especial de Pago de Multas al Servicio de Impuestos Nacionales, gestiones 2008-2010.*

### **RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

#### **Recomendaciones Cumplidas**

- 1. Falta de designación por interinato*
- 2. Inadecuado archivo de documentos*
- 3. Falta de entrega de Comprobantes de Contabilidad*
- 4. Insuficiente documentación que respalde a los responsables, respecto al registro en el Libro de Compras IVA que se realiza en la División de Bienes e Inventarios*
- 5. Formularios 110 de dependientes declarados con correcciones y falta de datos*

#### **Recomendaciones No Cumplidas**

- 1. Inexistencia de Manual de Procedimientos para la Declaración de Impuestos*
- 2. Registro del Libro de Compras IVA con errores.*