**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA N°.......23/2011**

**CORRESPONDIENTE A**: LA AUDITORIA ESPECIAL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL EX DRIPAD, GESTIÓN 2008

**POR EL PERIODO A**: GESTION 2008

En cumplimiento a Instrucciones impartidas por la Jefatura de la Unidad de Auditoría

**Objetivo del examen**

El objetivo del presente examen es expresar una opinión independiente sobre la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del ex DRIPAD, verificar que se haya efectuado en cumplimiento a disposiciones legales en vigencia y cuenten con la documentación de respaldo suficiente y competente.

**Objeto del examen**

Nuestro examen fue efectuado conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental, Normas de Auditoria Especial emitidos por la Contraloría General de la Republica (actual Contraloría General del Estado), el mismo que comprendió la revisión de la información y documentación financiera de ingresos y egresos del ex DRIPAD, devengados durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2008.

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

**R.1.** falta de emision de los estados financieros del proyecto, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2008

**R.2.** registro de ejecucion de gastos (c-31) no ubicados en archivos del proyecto

**R.3.** falta de disposicion y autorizacion para pago de consumo de telefonia celular, de funcionarios del DTIPAD

**R.4.** documentos que respalda el contrato de prestacion de servicios de los consultores no ubicados en las carpetas individuales

**R.5.** no fue posible la ubicación de la presentación de formularios del régimen complementario iva - contribuyente directo - declaración jurada trimestral - formulario 71.

**R.6.** no se evidencio la existencia de un control en entregas de litros de gasolina, ni un informe adicional de las entregas superiores a las cantidades establecidas

**R.7.** el ministerio no cuenta con el sistema de registro y control de movimiento de almacenes del DRIPAD