



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 10/2022**, correspondiente al Informe de Auditoría de Cumplimiento de Trámites realizados en el Sistema del Registro Único para la Administración Tributaria RUAT (Vehículos) gestión 2021.

OBJETIVO

El Objetivo de la auditoria de referencia, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras normas legales aplicables del Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), gestión 2021, con referencia a inscripción, transferencias, cambio de radicatoria, cambio de servicio público, modificación de datos técnicos, reemplaque de vehículos automotores y otros.

OBJETO

El objeto de la auditoria está constituido por la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (Vehículos), de la gestión 2021, de acuerdo al siguiente detalle en:

- Programación de Operaciones Anual (POA) y presupuestos aprobados, de la gestión 2021.
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la gestión 2021.
- Reportes mensuales de ingresos generados por el sistema RUAT. (Impuesto a la Propiedad de Vehículo Automotor, Impuesto Municipal a la Transferencia de Vehículo Automotor y tasas por trámites).
- Comprobantes de contabilidad de recursos (C-21)
- Carpetas o folders de los diferentes tipos de trámites, en el marco de lo dispuesto por el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT).
- Carpetas o folders del trámite para la otorgación de tarjetas de operación municipal.
- Toda otra documentación inherente a trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT).

RESULTADOS DEL EXAMEN

De la evaluación realizada se emitió el **Pronunciamiento del Auditor**, así también observaciones con recomendaciones las cuales son detalladas a continuación:



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

- 2.2.1** Observaciones existentes en el registro de datos en algunas Tarjeta de Operación Municipal
- 2.2.2** Observaciones a la documentación de respaldo de algunos trámites de Importación Directa de Vehículos
- 2.2.3** Datos de algunas Tarjetas de Operación Municipal, registradas erróneamente en el Sistema RUAT
- 2.2.4** Deficiencia en el manejo de los Certificados de Registro de Propiedad de Vehículo (CRPVA)
- 2.2.5** Observaciones a la documentación de respaldo para la de asignación de perfiles y roles del subsistema de vehículos
- 2.2.6** Falta de atención a requerimiento del cuestionario de control interno y solicitud documentación de respaldo

Sacaba, 29 de diciembre de 2022