



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

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoria Especial de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, gestión 2018, ejecutada en cumplimiento del POA 2018.

El objetivo de la presente Auditoria Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales sobre los trámites del Registro Único para la Administración Tributaria RUAT (Vehículos), gestión 2018, con referencia a inscripción, reemplaque, cambio de radicatoria, transferencias, cambio de servicio de vehículos automotores y otros.

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 2018, consistente en:

- Programación de Operaciones Anual (POA) y presupuestos aprobados, de la gestión 2018.
- Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la gestión 2018.
- 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.
- 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).

Como resultado de la Auditoria Especial de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, gestión 2018, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Manual de Procesos y Procedimientos de la Jefatura de Vehículos incompleto.
- 2.2 Observaciones en Resolución de Inscripción y Transferencia de Vehículos.
- 2.3 Observación a Trámites de Modificación de Datos Técnicos de Vehículos.
- 2.4 Carpetas de algunos Trámites de Descuento de Multas según el artículo 156º, con documentación de respaldo incompleta.



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

- 2.5 Formulario de solicitud de Condonación de Multas e Intereses, con datos insuficientes.
- 2.6 Certificaciones de Sindicatos de Transportes, emitidos con algunos errores.
- 2.7 Tarjeta de Operación Municipal sin fecha de emisión
- 2.8 Observaciones en el registro del sistema de algunos Trámites de Prescripción de Impuestos (vehículos)

Sacaba, 31 de diciembre de 2019