



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoría Especial de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, correspondiente a la gestión 2017, ejecutada en cumplimiento al POA 2018.

El objetivo de la auditoria es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a los Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria, Vehículos correspondiente a la gestión 2017.

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 2017.

Como resultado de la Auditoria Especial de Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT) del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, correspondiente a la gestión 2017, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

- 2.1 Reglamento para trámites de Vehículos Automotores incompleto.
- 2.2 Falta del Manual de Procedimientos para la realización de los Trámites de Vehículos.
- 2.3 Asignación de Perfiles y Roles del subsistema de vehículos sin contemplar funciones establecidas en el Manual de Funciones.
- 2.4 Inexistencia de Procedimientos Especificos para la baja de Usuarios asignados del subsistema de vehículos.
- 2.5 Manual de funciones no contempla atribuciones de emisión de Tarjetas de Operación.
- 2.6 Tarjetas de Operación, con datos insuficientes.
- 2.7 Utilización de 2 diferentes tipos de tarjetas de operación con errores en su emisión.
- 2.8 Tarjetas de Operación inutilizadas por errores de impresión, sin tratamiento alguno.
- 2.9 Asignación de perfiles y roles del subsistema de vehículos con documentación de respaldo insuficiente.
- 2.10 Inadecuado archivo de la documentación que respalda la emisión de las tarjetas de operación.
- 2.11 Incumplimiento al Reglamento de Trámites (vehículos).
- 2.12 Falta carpetas de trámites correspondientes a las prescripciones de Impuestos (vehículos).
- 2.13 Incoherencias en Trámites de Prescripción de Impuestos (vehículos)

Sacaba, 24 de agosto de 2018