



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. N° 08/2023**, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial de Trámites de Inscripción, Reemplaque, Cambio de Radicatoria, Transferencias y Cambio de Servicio de Vehículos Automotores, en el Marco de lo Dispuesto por el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal “RUAT” Gestión 2022.

La Auditoría de Cumplimiento tuvo como objetivo expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), por la gestión 2022, del G.A.M. de Totorá.

El objeto de la Auditoría ha estado constituido por la siguiente documentación:

- Reportes de ingresos generados en el Sistema del RUAT.
- Reportes de ingresos emitidos por la Unidad de Recaudaciones.
- Comprobantes de contabilidad de recursos, del GAM de Totorá por la gestión 2022.
- Reportes RUAT individuales y carpetas de contribuyentes.
- Otros formularios de cruce de información relacionada a la administración RUAT Municipal.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Punto 2 del Informe. Observaciones relevantes al control interno:

- 2.1 Observaciones en los Comprobantes de Contabilidad.
- 2.2 Error en Apropiación Contable
- 2.3 Deficiencia en la documentación en Carpeta de contribuyente del RUAT
- 2.4 Manual de procedimientos para las Comisiones bancarias
- 2.5 Actualización de Denominación de Auditoría en el Reglamento del Ruat

Totorá, 24 de octubre del 2023