



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 004/2017

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 004/2017.

Referencia:

Informe sobre aspectos de control interno, emergente de la auditoría especial sobre el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT).

Periodo auditado:

Por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2016.

Objetivo:

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales relacionadas al Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) que implica los tramites de inscripción, reemplaque, cambio de radicatoria, transferencia, pre inscripción, duplicado de placas, registro de base imponible y cambio de servicio de vehículos automotores, así como los ingresos provenientes del RUAT, en el marco de las competencias establecidas para Gobiernos Autónomos Municipales, y si los mismos cuentan con documentación sustentatoria suficiente y válida que respalde los referidos trámites e ingresos, y si corresponde, establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

Resultados:

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

1. Deficiencias identificadas en las carpetas de los trámites efectuados en el RUAT
2. Falta de actualización del Reglamento para la realización de trámites del RUAT
3. Deudas de gestiones anteriores por concepto del impuesto a la propiedad de vehículos pendientes de cobro





ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE LLALLAGUA

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

LLALLAGUA - POTOSI - BOLIVIA



INF. AUDINT N° 004/2017

4. Deficiencias de firmas identificadas en los comprobantes de ingreso

Llacacha, mayo de 2017


Lic. Nataniel Catzaya Calvety
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
RAIG N° 00003-1507
C A M LLALLAGUA

