



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI-05/AS/01/2022 AUDITORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DEL INFORME DE ASPECTOS ADMINISTRATIVOS Y DE CONTROL INTERNO DE AUDITORIA ESPECIAL A LOS TRÁMITES REALIZADOS EN EL REGISTRO ÚNICO PARA LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL (RUAT) GESTIÓN 2020.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2022, de la Unidad de Auditoría Interna, se ha efectuado el primer Seguimiento a la implantación de Recomendaciones reportadas en el **Informe de Aspectos Administrativos y de Control Interno de Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal (RUAT) gestión 2020** del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, realizada por La Unidad de Auditoría Interna.

La Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, en cumplimiento a la Resolución 1/010/97 de la Contraloría General de la República, ahora Contraloría General del Estado, emitió los formatos 1 y 2, de aceptación de recomendaciones y el cronograma de implantación de las mismas.

El seguimiento a la implantación de recomendaciones, se efectuó en cumplimiento del Artículo 1 de la Resolución CGR-1/010/97, de 25 de marzo de 1997 y Normas de Auditoría Gubernamental.

Objetivo

El objetivo del seguimiento es determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoría Interna **GAMC-INF-UAI. N° 13/2021** relativo al Control Interno emergente del Examen **Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la administración Tributaria Municipal (RUAT) del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020**, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza; y evaluar las acciones realizadas por las autoridades responsables, para el cumplimiento de las mismas.

Objeto

El objeto del seguimiento está constituido por la documentación proporcionada u obtenida que respalda el cumplimiento o incumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Interna **GAMC-INF-UAI. N° 13/2021**, relativo al Control Interno emergente de **Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la administración Tributaria Municipal (RUAT) del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre**



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Página 1 de 2
Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

de 2020, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Como resultado de primer seguimiento de Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la administración Tributaria Municipal (RUAT) del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. CERTIFICADO DE DENUNCIA POR EXTRAVÍO EMITIDA POR TRANSITO VENCIDA A LA FECHA DEL TRÁMITE.
2. DEFICIENCIAS EN TIPOS DE TRÁMITES QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL REGLAMENTO DE RUAT 2017 Y 2021
3. TRÁMITE POR CAMBIO DE RADICATORIA CON TRANSFERENCIA CON PLACA 2706-ZRK CARENTE.
4. ENTREGA DE PLACAS SIN CONSTANCIA DEL FORMULARIO RUAT 004 Y LA INEXISTENCIA DE CRPVA N° 2578266.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. CARENCIAS Y ERRORES EN LA EMISIÓN DE TARJETA DE OPERACIÓN DURANTE LA GESTIÓN 2020.
2. TARJETAS DE OPERACIÓN COPIA ESCANEADA EN LOS FOLDERS DE TRÁMITES.
3. FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LOS DIFERENTES TRÁMITES REALIZADOS DURANTE LA GESTIÓN 2020.
4. FORMULARIOS RUAT 1000 Y 04 CON CARENCIAS Y/O ERRORES.
5. MINUTAS DE COMPRA VENTA Y TESTIMONIO DE PODER CARENTES.
6. SOLICITUD DE CONTRIBUYENTE CARENTE.
7. INCONSISTENCIAS ENTRE EL SISTEMA RUAT DEL G.A.M.C. Y RUAT LAPAZ

Como resultado de la realización del primer Seguimiento a la implantación de Recomendaciones reportadas en el Informe de Aspectos Administrativos y de Control Interno de la Auditoría Especial a los trámites realizados en el Registro Único para la administración Tributaria Municipal (RUAT), Gestión 2020 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se concluye que de las once (11) recomendaciones realizadas, cuatro (4) se encuentran implantadas, y siete (7) se encuentran pendientes de implantación.



(4)4575029



cliza.gob.bo

Cliza, Julio de 2022



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Página 2 de 2
Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz