



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI-13/2024 INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS TRÁMITES REALIZADOS EN EL REGISTRO ÚNICO PARA LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL - RUAT DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CLIZA, GESTIÓN 2023.

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades gestión 2024 (Auditorías Programadas), de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se realizó la “Auditoría de Cumplimiento a los Trámites Realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal - RUAT del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, Gestión 2023”.

Objetivo

El objetivo definido para la presente Auditoría es emitir una opinión independiente sobre el Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico administrativo, y otras Normas Legales aplicables u obligaciones contractuales, el Reglamento para la realización de trámites de vehículos automotores terrestres, aprobado mediante Decreto Municipal N° 117-A/2022 en fecha 21 de abril de 2022 y Decreto Municipal N° 122-A/2022 del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, en relación de uso y control del sistema RUAT-NET correspondiente a la gestión 2023.

- a) Verificar que los diferentes tipos de trámites, cuenten con documentación de respaldo según el Reglamento para la Realización de Trámites de Vehículos Automotores.
- b) Verificar si en los archivos de la Unidad del Ingresos, se encuentran resguardados de manera adecuada y ordenada los trámites realizados de la gestión 2023.
- c) Verificar que todos los ingresos recaudados por concepto de Impuesto a la Propiedad de Vehículos Automotores, Impuesto a la Tránsito de Vehículos Automotores por el servicio del trámite, en las entidades bancarias sean transferidos en su integridad al Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.
- d) Verificar que toda la documentación enviada por el RUAT La paz, al Gobierno Autónomo Municipal de Cliza haya sido utilizado en su totalidad, en caso de existir excedentes y/o faltantes, se haya realizado informes o devolución de dicha documentación.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

Objeto

El objeto de la Auditoría está constituido por la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, sobre los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), de la gestión 2023, tales como Resoluciones Administrativas, Reglamento de Trámites de vehículos automotores, Carpetas de trámites de registro de Vehículos Automotores, y su documentación de respaldo, Extractos bancarios, Reportes de ingresos por concepto IMPVA e IMT, y toda la documentación relacionada con el objeto de la Auditoría es la siguiente:

- ✓ Carpetas y/o Folders de los diferentes tipos de trámites de registro de Vehículos Automotores durante la gestión 2023.
- ✓ Informes mensuales de Ingresos percibidos por Impuesto a la Propiedad de Vehículos Automotores e Impuesto Municipal de Transferencia de Vehículos Automotores, gestión 2023.
- ✓ Extractos bancarios relacionados a la recaudación por ingresos de IMPVA e IMT por el RUAT durante la gestión 2023.
- ✓ Actas de entrega de las placas metálicas, plaquetas y/o stickers, Certificados de Propiedad (CRPVA), tarjetas de operación y otro material enviado por el RUAT La paz durante la gestión 2023.
- ✓ Página Web del Sistema de RUAT-NET.
- ✓ Otra documentación relacionada con los ingresos y registros en el RUAT-NET durante la gestión 2023.
- ✓ Reportes e informes proporcionado por RUAT La Paz, de los trámites realizados, las recaudaciones y material otorgado al Gobierno Autónomo Municipal de Cliza.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
ESD Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Como resultado de la Auditoria de Cumplimiento a los trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal - RUAT del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, se informa los siguientes hallazgos de control interno:

- 1. FALTA DE CONTROL EN LA MODIFICACIÓN REALIZADA AL DECRETO MUNICIPAL N° 117-A/2022 DE REGLAMENTO DE PROCEDIMIENTO PARA TRAMITES DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES TERRESTRES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CLIZA EN SU ARTICULO 11.**



Cliza, 08 de noviembre del 2024

CLIZA



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre
esq. Santa Cruz