



RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 007/2021

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 2020.

Objetivo:

El objetivo de la auditoria Especial es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del “Reglamento para la realización de trámites de inscripción, reemplaque, cambio de dedicatoria, transferencias y cambio de servicio de vehículos automotores” aprobado por Decreto Municipal N° 13/2019 de 02 de agosto de 2019 y demás disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Resultados:

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

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

Llalagua, junio de 2021