

MEMORANDO

20231510135013



13-12-2023

Bogota D.C

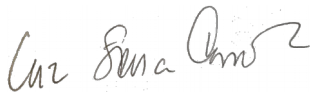
PARA: Lina Maria Margarita Huari Mateus
Subdirectora de Transporte (E).

DE: Luz Stella Conde Romero
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Auditoría Avalúos Comerciales Automotores

En cumplimiento del Plan de Acción de esta oficina, anexo informe de auditoría correspondiente al proceso para "Determinar los parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos, realizada por el servidor público de esta oficina Juan Carlos Reátiga Madrid.

Atentamente



LUZ STELLA CONDE ROMERO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: lo enunciado

Copia: Doctor Juan Carlos Niño, Coordinador Grupo de Homologaciones y Avalúos

Elaboró: Juan Carlos Reatiga Madrid
Revisó: Luz Stella Conde Romero





OFICINA DE CONTROL INTERNO

Informe de Auditoría al Proceso de “Parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores”
Diciembre 2023

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Homologaciones y Avalúos -Avaluos-	Dependencia Jerárquica: Subdirección de Transporte
Responsable del Proceso: Lina Maria Margarita Huari Mateus– Subdirectora de Transporte (E) Juan Carlos Niño Sanabria - Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos-	Auditoría realizada por: Juan Carlos Reatiga Madrid –Coordinador Grupo Auditoría, Gestión y CI Sectorial-
Motivo de la auditoría: Programa Anual de Auditoría	
Inicio de la auditoría: 15/11/2023	Terminación de la auditoría: 30/11/2023

Introducción.

De acuerdo con el programa anual de auditorías de la Oficina de Control Interno, se practicó auditoría al proceso para “Determinar los parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos sobre los mismos”.

1. Objetivo de la auditoría.

Evaluar la gestión en este proceso, determinando el cumplimiento de las normas y procedimientos, con el fin de asegurar el mejoramiento continuo con criterios de eficacia, eficiencia y efectividad.

2. Alcance.

Verificar el proceso de elaboración y expedición del acto administrativo que fija el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos sobre los mismos para la vigencia 2024.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Informe de Auditoría al Proceso de “Parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores”

Diciembre 2023

3. Metodología.

- ✓ Solicitud de información al Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos
- ✓ Análisis de información, verificación de procedimientos.

4. Observaciones y recomendaciones.

El borrador de la resolución que fija las bases gravables para el pago del impuesto vehicular fue publicado en la página WEB de la entidad desde el 20 de noviembre y hasta el 24 del mismo mes, para observaciones de la ciudadanía en general.

El grupo de Homologaciones y Avalúos proyectó el memorando mediante el cual se remite el insumo con la justificación técnica y de necesidad de la expedición de la resolución donde se establece la base gravable de los vehículos automotores para la vigencia fiscal 2024, el cual fue revisado y aprobado por el Subdirector de Transporte (E). y remitido mediante Memorando No 20234170120123 del 8 de noviembre de 2023 al Sr. Viceministro de Transporte.

De igual forma se generaron las tablas donde están contenidas las bases gravables para las diferentes clases de vehículos que deben cancelar el impuesto vehicular definido por norma.

Los aspectos más relevantes tenidos en cuenta para la definición de las bases gravables están contenidas en el memorando referido anteriormente, el proyecto de resolución fue adelantado por el Grupo de Regulación del Viceministerio de Transporte, soportado por el insumo técnico enviado por la subdirección de Transporte.

El Sistema de información de bases gravables -SIGBA-. esta funcional, se están adelantando algunos ajustes para que el funcionario encargado de incluir las bases gravables no incluidas en la resolución pueda corregir errores de transcripción o valoración que hayan sido mal digitadas.

Se expidió la resolución 20233040051875 del 29 de noviembre de 2023, “Por la cual se establece la base gravable de los vehículos automotores para la vigencia fiscal 2024”



OFICINA DE CONTROL INTERNO

**Informe de Auditoría al Proceso de “Parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores”
Diciembre 2023**

Sistema de Correspondencia Orfeo

A la fecha los radicados pendientes por resolver se encuentran dentro de los términos definidos por ley, sin embargo, a la fecha se encuentran 34 radicados por revisar para firma y 50 en proceso de proyecto de respuesta.

- En presente informe no presenta observaciones al al proceso para “Determinar los parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores, que se utilizan en la fijación de los impuestos

Cordialmente,

JUAN CARLOS REATIGA MADRID

Profesional Especializado

Oficina de Control Interno

Ministerio de Transporte