



MEMORANDO

20221500138253



16-12-2022

Bogotá D.C

PARA: JUAN CARLOS NIÑO SANABRIA
Coordinador Grupo Homologaciones y Avalúos.

DE: LUZ STELLA CONDE ROMERO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Auditoría

En cumplimiento del Plan de Acción de esta oficina, presento informe de 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". "AVALUOS", 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: Doctora Angela Aldana Naranjo, Subdirectora de Transporte

Elaboró: Juan Carlos Reátiga 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”
Noviembre 2022

Dependencia y/o Grupo auditado: Grupo Homologaciones y Avalúos -Avaluos-	Dependencia Jerárquica: Subdirección de Transporte
Responsable del Proceso: Angela Aldana Naranjo –Subdirectora de Transporte 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: 15/11/2022	Terminación de la auditoría: 30/11/2022

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 2023.

OFICINA DE CONTROL INTERNO
Informe de Auditoría al Proceso de “Parámetros para el avalúo comercial de los vehículos automotores”
Noviembre 2022

3. Metodología.

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

4. Observaciones y recomendaciones.

Para establecer la base gravable de los vehículos automotores para la vigencia fiscal 2023, se adelantaron mesas de trabajo con el señor viceministro de Transporte, Director de Transporte y Tránsito, Subdirectora de Transporte, asesores del señor Ministro, Contratistas con el fin de evaluar y definir los parámetros que se debían tener en cuenta para la definición de las bases gravables para la vigencia fiscal 2023.

Mediante memorando 20224170123203 del 11 de noviembre de 2022 se dio traslado, por parte de la Subdirectora de Transporte, del proyecto de resolución al viceministro, donde están establecidos los parámetros tenidos en cuenta por el especialista para la definición de las bases gravables.

La persona encargada de adelantar el estudio de las bases gravables fue el Ing. Maximiliano Duque Prieto, quien tiene contrato de prestación de servicios No 549, desde el mes de marzo de la presente vigencia y hasta el 31-12-2022.

En auditorías anteriores se observaron problemas de operación del Sistema de información de bases gravables -SIGBA-, referentes a inconvenientes en las funcionalidades, en las proyecciones, carga de los registros de las tablas, cargue de líneas de vehículos, despliegue en producción entre otros.

En esta oportunidad se observa que el Sistema de Información de las Bases Gravables – SIBGA actualmente se encuentra funcionando normalmente, los parámetros que se debían corregir ya fueron corregidos debidamente, se debe esperar como funciona al momento de cargar las tablas de las bases para la vigencia fiscal 2023.



OFICINA DE CONTROL INTERNO

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

Noviembre 2022

Se expidió la resolución 20223040072375 del 30 de noviembre de 2022 “Por la cual se establece la base gravable de los vehículos automotores, para la vigencia fiscal 2023”

Cordialmente,

JUAN CARLOS REATIGA MADRID

Profesional Especializado

Oficina de Control Interno

Ministerio de Transporte