SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)

ÓRGANO DESCONCENTRADO

PROPUESTA DE MEJORA

AUDITORÍA POR EL EJERCICIO 2022

CONTENIDO

I. CARTA DE PRESENTACIÓN.

II. PROPUESTAS DE MEJORA.

III. ACUSE DE ENTREGA DEL INFORME A LA SECRETARIA TÉCNICA DE LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT).

I. CARTA DE PRESENTACIÓN.

Ciudad de México, a 11 de mayo de 2023.

Mtro. José Miguel Macías Fernández
Director General de Fiscalización
del Patrimonio Público Federal
Secretaría de la Función Pública
Presente

Mtro. Antonio Martínez Dagnino
Jefe del Servicio de Administración Tributaria
Servicio de Administración Tributaria
Presente

En atención a lo señalado en los Términos de Referencia para Auditorías de los Estados y la Información Financiera - Contable y Presupuestaria emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) para el ejercicio 2022, me permito presentar ante ustedes nuestra Propuesta de Mejora.

El presente informe, se emite con el objetivo de determinar áreas de oportunidad que pudieran contribuir a la mejora y fortalecer el Control Interno del Servicio de Administración Tributaria (SAT).

A t e n t a m e n t e
Vincourt y Compañía, S. C.

C. P. C. Rubén Arronte Velázquez
Socio Responsable de la Auditoría.

II. PROPUESTAS DE MEJORA.

PROPUESTA DE MEJORA

Ente Público		Ejercicio	
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)		2022	
N° Prog.	**Área específica**		
1	ADMINISTRACIÓN DEL CICLO DE CAPITAL HUMANO "6"		
Sistemas de Control y/o Controles específicos propuestos		mejora	implantación
Sistema de Información		X	

Situación actual:

En la actualidad, las conciliaciones bancarias del Capítulo 1000 de las siguientes cuentas
- R 06 E00 SAT AORS NÓMINA POR EXEPCIÓN DISPERSADORA Cta. 4027026954,
- R 06 E00 SAT AORS NÓMINA POR EXEPCIÓN SALARIOS Cta. 4007602477 y
- R 06 E00 SAT SAR FOVISSSTE Cta. 0102883619.

del Servicio de Administración Tributaria (SAT) son realizadas de forma manual por personal del área de capital humano, verificando los registros de los depósitos, pagos y posibles cargos en archivos Excel.

Descripción de la propuesta:

Definir y formalizar en las actividades del Servicio de Administración Tributaria, un proceso automatizado vinculando las áreas que participan en esta actividad y parametrizando los registros, para generar las conciliaciones bancarias en tiempo real y de una manera más eficiente y minimizando el riesgo del error humano en la realización de las mismas.

Acciones concretas o específicas a implementar:

Realizar una sistematización de las conciliaciones bancarias considerando la vinculación de la información del Capítulo 1000 utilizando el sistema Institucional con el que cuenta el SAT.

Resultados esperados:

Garantizar el resultado de las conciliaciones bancarias minimizando el riesgo del error humano al ser realizadas de forma sistematizada.
Optimizar los tiempos que se invierten en la realización de las conciliaciones bancarias.
Homogenizar con las conciliaciones que realiza la ARF"2".

Lic. Anabell Rayo Bello
Administradora del Ciclo de Capital Humano "6"

C.P.C. Rubén Arronte Velázquez
Socio Responsable de la Auditoría

III. ACUSE DE ENTREGA DEL INFORME A LA SECRETARIA TÉCNICA DE LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT).

VINCOURT Y COMPAÑÍA, S.C.
Contadores Públicos

Ciudad de México, a 11 de mayo de 2023.

Lic. Ricardo Carrasco Varona
Administrador General Jurídico y
Secretario Técnico de la Junta de Gobierno

Estimado Lic. Carrasco.

En cumplimiento a lo señalado por los Términos de Referencia para Auditorías de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) para el ejercicio 2022, adjunto al presente encontrará un ejemplar de la Propuesta de Mejora del servicio de Administración Tributaria (SAT).

Sin otro particular, quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración respecto al contenido.

Atentamente
Vincourt y Compañía, S.C.

C. P. C. Rubén Arronte Velázquez
Socio Responsable de la Auditoría.

ADMINISTRACIÓN GENERAL DE RECURSOS Y SERVICIOS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE RECURSOS FINANCIEROS
SFP SAT
12 MAYO 2023
RECIBIDO
ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS "5"
HORA: 12:42 RECIBIÓ:

Anexo: el que se cita