



Ciudad de México, a 13 de mayo de 2024.

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

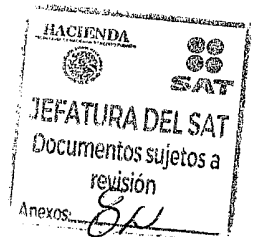
Estimado Mtro. Martínez:

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 2023, 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.



Anexo: el que se cita

11098

**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)**

**ÓRGANO DESCONCENTRADO**

**PROPUESTA DE MEJORA**

**AUDITORÍA POR EL EJERCICIO 2023**

## **CONTENIDO**

- I. CARTA DE PRESENTACIÓN.**
  
- II. PROPUESTAS DE MEJORA.**
  
- III. ACUSE DE ENTREGA DEL INFORME AL SECRETARIO TÉCNICO DE LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT).**

## **I. CARTA DE PRESENTACIÓN.**



Ciudad de México, a 13 de mayo de 2024.

**Mtro. José Miguel Macías Fernández**  
**Jefe de la Unidad de Planeación y Fiscalización**  
**del Patrimonio Público Federal**  
**Secretaría de la Función Pública**

**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 2023, 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).

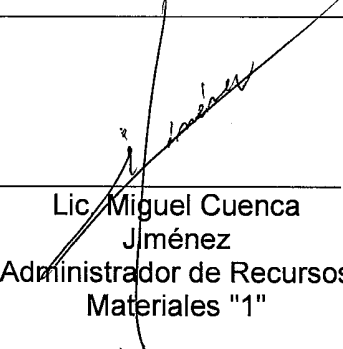
Atentamente  
Vincourt y Compañía, S. C.

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

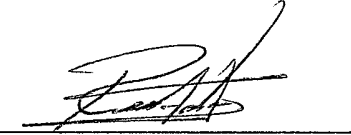
## **II. PROPUESTAS DE MEJORA.**

**PROPUESTA DE MEJORA**

<b>Ente Público</b>		<b>Ejercicio</b>	
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2023	
<b>N° Prog.</b>	<b>Área específica</b>		
1	Administración de Recursos Materiales y Administración de Operación de Recursos y Servicios.		
<b>Sistemas de Control y/o Controles específicos propuestos</b>		mejora	implantación
Expedientes de los procesos de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios		X	
<b>Situación actual:</b>			
Actualmente los expedientes de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios contienen información básica sobre el proceso de la adquisición, dichos expedientes se encuentran resguardados por la Administración de Recursos Materiales (ARM "1") y Administración de Operación de Recursos y Servicios (AORS "6").			
<b>Descripción de la propuesta:</b>			
Integrar expedientes consolidando información de las diversas áreas que intervinieron en los procesos de contratación.			
<b>Acciones concretas o específicas a implementar:</b>			
Supervisar el control de los <i>check list</i> que maneja la Administración de Recursos Materiales (ARM "1") y Administración de Operación de Recursos y Servicios (AORS "6"), sobre la contratación de la documentación que contiene un expediente por los diferentes tipos de contratación: Licitación Pública, Invitación cuando menos 3 personas y/o adjudicación directa; considerando los aspectos a considerar como mínimo de la Guía A que emite la Secretaría de la Función Pública.			
<b>Resultados esperados:</b>			
Que la documentación este concentrada en el expediente, el cual contendrá la documentación de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, con la debida documentación.			
Obtener un mayor control sobre la información de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios.			

  
Lic. Miguel Cuenca  
Jiménez  
Administrador de Recursos  
Materiales "1"

  
Ing. Jorge Antonio  
Dorantes Arellano  
Administrador de  
Operación de Recursos  
y Servicios "6"

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

**III. ACUSE DE ENTREGA DEL INFORME AL SECRETARIO  
TÉCNICO DE LA JUNTA DE GOBIERNO EN EL SERVICIO  
DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT).**



VINCOURT Y COMPAÑÍA, S.C.  
Contadores Públicos

Ciudad de México, a 10 de mayo de 2024.

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

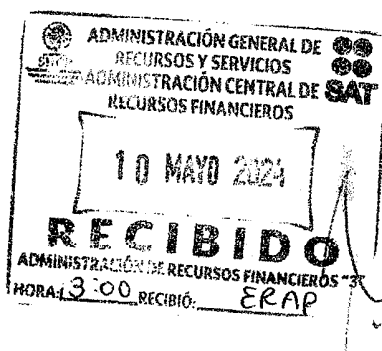
Estimado Lic. Carrasco.

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 2023, 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.



Anexo: el que se cita