

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
(ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SHCP)

INFORME EJECUTIVO DE LOS RESULTADOS
DE LA AUDITORÍA EXTERNA
DEL EJERCICIO 2016

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO
DR. OSVALDO ANTONIO SANTÍN QUIROZ
JEFE DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Como resultado del examen practicado sobre los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2016 del **SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)**, y con base en los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, Ejercicio 2016", nos permitimos someter a su consideración el siguiente **INFORME EJECUTIVO** de los resultados de la auditoría externa en su conjunto y que hasta el momento se tiene, dado que están pendientes de emitirse los siguientes informes: Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Distrito Federal, Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de Quintana Roo, Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de Veracruz, Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de Oaxaca, Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de Estado de México, Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de Guerrero y el Dictamen sobre las Contribuciones Locales del Estado de San Luis Potosí, cuya fecha de entrega se realizará de acuerdo a las fechas límites que las autoridades establezcan dentro de su calendario de entrega, asimismo, se encuentra pendiente de entrega del Informe sobre el Registro Contable del FIDEMICA en los Estados Financieros del SAT correspondiente al 1ro, 2do. Y 3er. Trimestre del ejercicio 2017.

En espera de que la información que presentamos cumpla con los requerimientos solicitados, nos ponemos a sus órdenes para cualquier aclaración sobre el contenido del presente.

A T E N T A M E N T E
BEJAR, GALINDO, LOZANO Y CÍA., S.C.

C.P.C. GERARDO LOZANO DUBERNARD
SOCIO DIRECTOR

Ciudad de México
Abril 27, 2017

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**

**A LA JUNTA DE GOBIERNO
DR. OSVALDO ANTONIO SANTÍN QUIROZ
JEFE DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Como resultado del examen practicado sobre los estados financieros con cifras al 31 de diciembre de 2016 del **SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT) (Órgano Desconcentrado de la SHCP)**, a continuación, se presenta un resumen de los resultados de nuestra revisión, los cuales ayudarán a tener una visión global de las situaciones detectadas en los diversos Informes y Dictámenes elaborados a la fecha del presente Informe.

- A) El Informe del Auditor Independiente con cifras al 31 de diciembre de 2016, se emitió con fecha 16 de marzo del presente año, el cual no contiene salvedades.
- B) El Dictamen Presupuestal con cifras al 31 de diciembre de 2016, se emitió con fecha 16 de marzo del presente año, el cual no contiene salvedades.
- C) De la revisión efectuada a las Operaciones Reportables en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, no se detectaron incumplimientos.
- D) El Informe de Propuestas de Mejora emitido el 27 de abril de 2017, incluye una propuesta referente a la simplificación de los procesos de contrataciones que el SAT lleve a cabo en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, propuesta que se detalla en el informe antes mencionado.
- E) Dentro de la Carta de Observaciones Definitiva emitida el 27 de abril de 2017, se incluyó una observación pendiente de solventar en el formato 18 (Observaciones) derivada a la revisión sobre el rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, específicamente a la cuenta de Bancos, información que se detalla en el informe mencionado anteriormente.

Es importante mencionar que nuestra revisión se realiza mediante pruebas selectivas, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, por lo que no tiene como finalidad, identificar todo lo que eventualmente pudiera mejorarse.

En espera de que la información que se presenta cumpla con los requerimientos solicitados, nos ponemos a sus órdenes para cualquier aclaración sobre el contenido del presente.

A T E N T A M E N T E
BEJAR, GALINDO, LOZANO Y CÍA., S.C.



C.P.C. GERARDO LOZANO DUBERNARD
SOCIO DIRECTOR

Ciudad de México
Abril 27, 2017

BEJAR GALINDO LOZANO Y CIA. S.C.
CONTADORES PUBLICOS

Ciudad de México, a 27 de abril de 2017
BGL/ID/037/2017


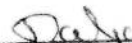
LIC. JAIME EUSEBIO FLORES CARRASCO
SECRETARIO TÉCNICO DE LA JUNTA DE GOBIERNO
DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
PRESENTE

Con relación al proceso de auditoría externa para el ejercicio 2016 del **SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)**, que nos fue encomendado por la Secretaría de la Función Pública y de conformidad con los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, Ejercicio 2016", adjunto a la presente encontrará **1 (UN)** ejemplar del **INFORME EJECUTIVO DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO 2016**.

Sin más por el momento, nos ponemos a sus órdenes para cualquier aclaración a la presente.

ATENTAMENTE
BEJAR, GALINDO, LOZANO Y CIA., S.C.

C.P.C. GERARDO LOZANO DUBERNARD
SOCIO DIRECTOR

	ADMINISTRACIÓN GENERAL JURÍDICA	
27 ABR. 2017		
OFICINA DEL ADMINISTRADOR GENERAL		
RECIBIO		HORA 19:20

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS

**ACUSE DE RECEPCIÓN DE INFORME DE AUDITORIA 306/2016 - SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA -
Informe Ejecutivo**

DESPACHO: Bejar, Galindo, Lozano y Cia, S.C.

RFC: BGL860218J58

CADENA CRIPTOGRÁFICA ORIGINAL: 92 f1 98 a2 0e 30 19 cf 19 91 9b f2 27 81 0e 28 58 fd c9 e5

FECHA DE LA TRANSACCIÓN: 27/04/2017 15:35

CERTIFICADO CON EL QUE SE FIRMÓ: N.D.

FOLIO DE LA TRANSACCIÓN: N.D.

Cadena de validación del acuse: ae 7b c3 20 a7 5b 9e 4f fb 2c 23 27 97 98 89 7a 79 fa e7 c8

Num: 00000000011266

815.

BEJAR GALINDO LOZANO Y CIA, S. C.
CONTADORES PUBLICOS

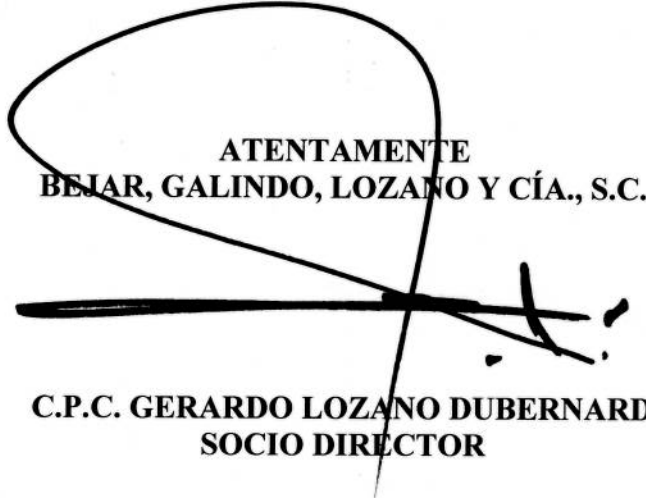
Ciudad de México, a 27 de abril de 2017
BGL/ID/039/2017

DR. OSVALDO ANTONIO SANTÍN QUIROZ
JEFE DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
PRESENTE

Con relación al proceso de auditoría externa para el ejercicio 2016 del **SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)**, que nos fue encomendado por la Secretaría de la Función Pública y de conformidad con los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria, Ejercicio 2016", adjunto a la presente encontrará **1 (UN)** ejemplar del **INFORME EJECUTIVO DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO 2016**.

Sin más por el momento, nos ponemos a sus órdenes para cualquier aclaración a la presente.

ATENTAMENTE
BEJAR, GALINDO, LOZANO Y CÍA., S.C.



C.P.C. GERARDO LOZANO DUBERNARD
SOCIO DIRECTOR

RECIBO
CONTROL DE GESTION
2017 MAY -2 AM 10:16
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SAT

C.C.P. **MTRA. NORMA OSORIO ALVARRÁN.**- TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. (UN EJEMPLAR).

6833