

Formato Anexo 3 (Antes Apéndice 2)

I. Información general:

N° de formato:	2025-4241-00002
Entidad auditada:	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DE LIMA- SAT LIMA
Periodo	2025 ENERO - JUNIO

II. Recomendaciones:

<u>Nro de informe</u>	<u>Tipo de informe</u>	<u>Nro</u>	<u>Recomendación</u>	<u>Estado</u>
001-2025- OCI/4241	Informe de Auditoría de Cumplimiento	2	Que la Titular del Servicio de Administración Tributaria de Lima, disponga que a través del área competente se elaboren e implementen lineamientos y/o documentos de gestión que detallen de manera puntual, precisa y/o específica las funciones de supervisión, fiscalización y control previo y posterior, respecto al "Tratamiento de devoluciones de pago", con la finalidad de optimizar los procesos y fortalecer la transparencia en la gestión y minimizar riesgos y reducción de discrecionalidad en las acciones de supervisión.	Pendiente
001-2025- OCI/4241	Informe de Auditoría de Cumplimiento	3	Que la Titular del Servicio de Administración Tributaria de Lima, disponga que a través del área competente, se proceda con la actualización del Procedimiento: GFN-AFI-PR0004 V02; acorde al nuevo "Manual de Operaciones - MOP del Servicio de Administración Tributaria de la Municipalidad Metropolitana de Lima", para el trámite y gestión de las devoluciones por pagos indebidos y/o en exceso.	Pendiente
001-2025- OCI/4241	Informe de Auditoría de Cumplimiento	4	Que la Titular del Servicio de Administración Tributaria de Lima, disponga que a través del área competente, se proceda con la elaboración y aprobación de un procedimiento o lineamientos, que sirva de guía en la renovación de equipos informáticos a los colaboradores del SAT, con la finalidad de aplicar lo dispuesto en la NORMA TÉCNICA PERUANA NTP-ISO/IEC 17799 2007 "Tecnología de la información. Código de buenas prácticas para la gestión de la seguridad de la información".	Pendiente
001-2025- OCI/4241	Informe de Auditoría de Cumplimiento	5	Que la Titular del Servicio de Administración Tributaria de Lima, disponga las acciones necesarias y eficaces para adecuar un ambiente con las condiciones óptimas para el archivo documentario, para una correcta gestión del proceso y custodia de los documentos de la entidad.	Pendiente