



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	01-17 Exp.- 0560/DA/0001/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	27/01/2017
Fecha de Notificación	8/02/2017

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Descripción

E.10. TRÁMITES DE ALTAS Y CANJES DE PLACAS DE VEHÍCULOS

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																																												
<p>Se determinaron 54 trámites con irregularidades, siendo 14 observaciones administrativas y 40 cargos por \$ 7,656.00, imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Servidor Público</th> <th>Obs</th> <th>Cargos</th> <th>Importe \$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Guillermo de la Mora Franco</td> <td>1</td> <td>6</td> <td>1,356.00</td> </tr> <tr> <td>Adriana Karina Osorio Díaz</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias</td> <td>4</td> <td>22</td> <td>3,968.00</td> </tr> <tr> <td>Verónica Rodríguez Curiel</td> <td>3</td> <td>12</td> <td>2,332.00</td> </tr> <tr> <td>Martha Estela Méndez Castro</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Petra Paula López Toscano</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Alicia Montero Hernández</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Juan José Saavedra Arellano</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Verónica Chávez Casillas</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Sumas</td> <td>14</td> <td>40</td> <td>\$ 7,656.00</td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe \$	Guillermo de la Mora Franco	1	6	1,356.00	Adriana Karina Osorio Díaz	1	0	0.00	Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias	4	22	3,968.00	Verónica Rodríguez Curiel	3	12	2,332.00	Martha Estela Méndez Castro	1	0	0.00	Petra Paula López Toscano	1	0	0.00	Alicia Montero Hernández	1	0	0.00	Juan José Saavedra Arellano	1	0	0.00	Verónica Chávez Casillas	1	0	0.00	Sumas	14	40	\$ 7,656.00	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, supervisando al personal encargado de realizar estos trámites, con la finalidad de que se apeguen estrictamente a las normas vigentes en cada tipo de trámite e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Servidor Público	Obs	Cargos	Importe \$																																										
Guillermo de la Mora Franco	1	6	1,356.00																																										
Adriana Karina Osorio Díaz	1	0	0.00																																										
Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias	4	22	3,968.00																																										
Verónica Rodríguez Curiel	3	12	2,332.00																																										
Martha Estela Méndez Castro	1	0	0.00																																										
Petra Paula López Toscano	1	0	0.00																																										
Alicia Montero Hernández	1	0	0.00																																										
Juan José Saavedra Arellano	1	0	0.00																																										
Verónica Chávez Casillas	1	0	0.00																																										
Sumas	14	40	\$ 7,656.00																																										



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	01-17 Exp.- 0560/DA/0001/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	27/01/2017
Fecha de Notificación	8/02/2017

Los conceptos de **Observaciones** son los siguientes:

Observaciones	Concepto
2	Corregir número de serie del vehículo
6	Corregir valor de factura del vehículo
1	Identificación del contribuyente fuera de vigencia
3	Omitió anexar en el trámite copia de la identificación del contribuyente
1	Falta documento o endoso en favor del propietario del vehículo
1	Corregir nombre del contribuyente en el sistema
14	

Los conceptos de **Cargos** son los siguientes:

Cargos	Concepto	Importe \$
4	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	1,800.00
24	Omisión de cobro de derechos por certificación de carta poder	5,424.00
12	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	432.00
40		\$ 7,656.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	01-17 Exp. - 0560/DA/0001/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
27/01/2017

Fecha de Notificación
8/02/2017

NOTA: De todos los cargos y observaciones que figuran en el presente informe, se dejaron documentos descriptivos, mismos que fueron firmados y sellados de recibido por el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal.

RESUMEN:

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL		
	OBS. ADMVAS.		CARGOS	IMPORTE \$	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	14		40	\$ 7,656.00	100.00
Total	14		40	\$ 7,656.00	100.00

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

C.P. Luis Benjamín Lemus Fortoul

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA