



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-17 Exp.- 0561/DA/0002/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, 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	30/01/2017
----------------------	------------

Fecha de Notificación	2/02/2017
-----------------------	-----------

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Descripción

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																																																
<p>Se determinaron 40 trámites con irregularidades, siendo 23 observaciones administrativas y 17 cargos por \$ 3,326.00, imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Servidor Público</th> <th>Obs</th> <th>Cargos</th> <th>Importe \$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ALFREDO LOPEZ DELGADO</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>280.00</td> </tr> <tr> <td>ALMA LILIANA SALDAÑA TRUJILLO</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>CARLOS ROBERTO GARCIA VENEGAS</td> <td>6</td> <td>1</td> <td>36.00</td> </tr> <tr> <td>CARMEN FABIOLA CARDENAS ANTOLIN</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>GLORIA ALCANTAR AYALA</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>MARGARITA FLORES GASCON</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>1,130.00</td> </tr> <tr> <td>MARIA GUADALUPE NAVARRO GONZALEZ</td> <td>1</td> <td>9</td> <td>1,844.00</td> </tr> <tr> <td>MIGUEL EDUARDO HERRERA LOPEZ</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>36.00</td> </tr> <tr> <td>VICTOR ANGEL ALAVEZ RODRIGUEZ</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>23</td> <td>17</td> <td>3,326.00</td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe \$	ALFREDO LOPEZ DELGADO	0	1	280.00	ALMA LILIANA SALDAÑA TRUJILLO	3	0	0.00	CARLOS ROBERTO GARCIA VENEGAS	6	1	36.00	CARMEN FABIOLA CARDENAS ANTOLIN	1	0	0.00	GLORIA ALCANTAR AYALA	2	0	0.00	MARGARITA FLORES GASCON	2	0	0.00	MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA	4	5	1,130.00	MARIA GUADALUPE NAVARRO GONZALEZ	1	9	1,844.00	MIGUEL EDUARDO HERRERA LOPEZ	1	1	36.00	VICTOR ANGEL ALAVEZ RODRIGUEZ	3	0	0.00		23	17	3,326.00	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones a efectos de erradicar las deficiencias señaladas e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna. De igual forma que aquellos contribuyentes que tengan una resolución a su favor respecto a un juicio de amparo u otro recurso ante la autoridad competente se anexe una copia del documento en el expediente vehicular salvo disposición en contrario y se informe a la Dirección General de Auditoría Interna lo procedente para prevenir actos de molestia como resultado de cargos improcedentes en su caso.</p>
Servidor Público	Obs	Cargos	Importe \$																																														
ALFREDO LOPEZ DELGADO	0	1	280.00																																														
ALMA LILIANA SALDAÑA TRUJILLO	3	0	0.00																																														
CARLOS ROBERTO GARCIA VENEGAS	6	1	36.00																																														
CARMEN FABIOLA CARDENAS ANTOLIN	1	0	0.00																																														
GLORIA ALCANTAR AYALA	2	0	0.00																																														
MARGARITA FLORES GASCON	2	0	0.00																																														
MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA	4	5	1,130.00																																														
MARIA GUADALUPE NAVARRO GONZALEZ	1	9	1,844.00																																														
MIGUEL EDUARDO HERRERA LOPEZ	1	1	36.00																																														
VICTOR ANGEL ALAVEZ RODRIGUEZ	3	0	0.00																																														
	23	17	3,326.00																																														



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-17 Exp.- 0561/DA/0002/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, 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	30/01/2017
Fecha de Notificación	2/02/2017

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

Observaciones	Concepto
6	Corregir clave vehicular
3	Corregir valor de factura del vehículo
1	omitió anexar en el trámite copia de la FM2 O FM3
1	Error en Factura CFDI
4	Error en número de motor
1	Falta documento o endoso en favor del propietario del vehículo
5	Corregir nombre del contribuyente en el sistema
1	No anexa copia de oficio de la autoridad administrativa
1	Falta baja original
23	



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-17 Exp.- 0561/DA/0002/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, 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	30/01/2017
Fecha de Notificación	2/02/2017

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

Cargos	Concepto	Importe \$
1	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	280.00
3	Omisión de cobro de derechos por certificación de carta poder	108.00
13	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	2,938.00
17		3,326.00

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.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-17 Exp.- 0561/DA/0002/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, 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	30/01/2017
----------------------	------------

Fecha de Notificación	2/02/2017
-----------------------	-----------

RESUMEN:

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL		
	OBS. ADMVAS.		CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	23		17	\$ 3,326.00	100.00
Total	23		17	\$ 3,326.00	100.00

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

L.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