



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	06-17 Exp.- 0573/DA/0014/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 090, Tequila, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
22/03/2017

<b>Fecha de Notificación</b>
30/03/2017

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

Descripción

D.1. FONDO FIJO PARA GASTOS URGENTES Y TRÁMITE DE REEMBOLSO DE GASTOS.

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Resultó una <b>diferencia por \$ 233.28</b> a favor del Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, por los gastos efectuados durante los meses de enero y febrero del presente año, como consecuencia de la demora en los trámites de los reembolsos.	Es necesario que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice las gestiones</b> necesarias ante el área correspondiente, para que los trámites de reembolso de gastos, se efectúe con oportunidad y no involucrar recursos propios para sufragar los gastos que se generen en la oficina.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	06-17 Exp.- 0573/DA/0014/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 090, Tequila, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

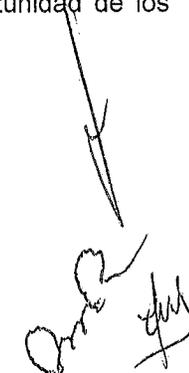
<b>Fecha de Elaboración</b>
22/03/2017

<b>Fecha de Notificación</b>
30/03/2017

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

Descripción

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																
<p>Se determinaron <b>8 trámites con irregularidades</b>, siendo <b>6</b> observaciones administrativas y <b>2</b> cargos por \$ <b>806.00</b>, 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>Florentino Avila Bañuelos</td> <td>5</td> <td>2</td> <td>\$ 806.00</td> </tr> <tr> <td>Jaime Amador Rangel Hernandez</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td><b>Sumas</b></td> <td><b>6</b></td> <td><b>2</b></td> <td><b>\$ 806.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe	Florentino Avila Bañuelos	5	2	\$ 806.00	Jaime Amador Rangel Hernandez	1	0	\$ -	<b>Sumas</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>\$ 806.00</b>	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>emprenda acciones</b> a efecto 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														
Florentino Avila Bañuelos	5	2	\$ 806.00														
Jaime Amador Rangel Hernandez	1	0	\$ -														
<b>Sumas</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>\$ 806.00</b>														



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06-17 Exp.- 0573/DA/0014/2017
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 090, Tequila, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
22/03/2017

<b>Fecha de Notificación</b>
30/03/2017

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

Observaciones	Concepto
1	Corregir valor de factura del vehículo en el sistema
1	Corregir clave vehicular del vehículo en el sistema
4	Identificación del tramitante sin vigencia
6	

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

Cargos	Concepto	Importe
1	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	\$ 226.00
1	Omisión de cobro de derechos por verificación documental y de adeudos y validación de los elementos de identidad física del automotor	\$ 580.00
2		\$ 806.00



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06-17 Exp.- 0573/DA/0014/2017
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 090, Tequila, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
22/03/2017

<b>Fecha de Notificación</b>
30/03/2017

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos
E.2.3.	Revisión de Ingresos.
E.4	Arqueo de Placas de Circulación.

**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

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06-17 Exp.- 0573/DA/0014/2017
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 090, Tequila, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de marzo de 2016 al 3 de marzo de 2017
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
22/03/2017

<b>Fecha de Notificación</b>
30/03/2017

**R E S U M E N:**

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	6	2	\$ 806.00	100.00
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>\$ 806.00</b>	<b>100.00</b>

**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**