



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

Fecha de Elaboración
22/03/2017

Fecha de Notificación
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 diferencia por \$ 233.28 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, realice las gestiones 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

Fecha de Elaboración
22/03/2017

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



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

Fecha de Elaboración
22/03/2017

Fecha de Notificación
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

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

Fecha de Elaboración
22/03/2017

Fecha de Notificación
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

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

Fecha de Elaboración
22/03/2017

Fecha de Notificación
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
Total	6	2	\$ 806.00	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