



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	09-17 Exp.- 0586/DA/0027/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
30/03/2017

Fecha de Notificación
03/04/2017

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																												
<p>Se determinaron 12 trámites con irregularidades, siendo 5 observaciones administrativas y 7 cargos por \$ 16,951.00, 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>Lorenza Gomez Brambila</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>\$ 262.00</td> </tr> <tr> <td>Josefina Reynaga Garcia</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>\$ 15,785.00</td> </tr> <tr> <td>Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>\$ 452.00</td> </tr> <tr> <td>Teresa Franco Martinez</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>\$ 452.00</td> </tr> <tr> <td>Marcela Alejandra Gonzalez Flores</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>Sumas</td> <td>5</td> <td>7</td> <td>\$ 16,951.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>La irregularidad imputable a la servidora pública Josefina Reynaga Garcia por \$15,875.00, originada por una omisión en el cobro del impuesto sobre la adquisición de vehículos automotores usados, por ser un vehículo obtenido mediante sorteo, debe ser requerida al contribuyente para su recuperación.</p>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe	Lorenza Gomez Brambila	2	2	\$ 262.00	Josefina Reynaga Garcia	1	1	\$ 15,785.00	Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo	0	2	\$ 452.00	Teresa Franco Martinez	1	2	\$ 452.00	Marcela Alejandra Gonzalez Flores	1	0	\$ -	Sumas	5	7	\$ 16,951.00	<p>Que la 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.</p>
Servidor Público	Obs	Cargos	Importe																										
Lorenza Gomez Brambila	2	2	\$ 262.00																										
Josefina Reynaga Garcia	1	1	\$ 15,785.00																										
Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo	0	2	\$ 452.00																										
Teresa Franco Martinez	1	2	\$ 452.00																										
Marcela Alejandra Gonzalez Flores	1	0	\$ -																										
Sumas	5	7	\$ 16,951.00																										



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	09-17 Exp.- 0586/DA/0027/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	30/03/2017
Fecha de Notificación	03/04/2017

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

Observaciones	Concepto
1	Corregir fecha de factura en el sistema
1	Omitió anexas la impresión de la verificación de los comprobantes Fiscales (SAT)
1	Corregir clave vehicular del vehículo en el sistema
1	Corregir el apellido del propietario en el sistema
1	Corregir el valor factura.
5	

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

Cargos	Concepto	Importe
1	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 15,785.00
5	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	\$ 1,130.00
1	Omisión de cobro de derechos por la certificación de carta poder simple	\$ 36.00
7		\$ 16,951.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	09-17 Exp.- 0586/DA/0027/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Período de revisión:	1 de septiembre de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	30/03/2017
Fecha de Notificación	03/04/2017

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.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	5	7	\$ 16,951.00	100.00
Total	5	7	\$ 16,951.00	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.A. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	09-17 Exp.- 0586/DA/0027/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
30/03/2017

Fecha de Notificación
03/04/2017

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																												
<p>Se determinaron 12 trámites con irregularidades, siendo 5 observaciones administrativas y 7 cargos por \$ 16,951.00, 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>Lorenza Gomez Brambila</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>\$ 262.00</td> </tr> <tr> <td>Josefina Reynaga Garcia</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>\$ 15,785.00</td> </tr> <tr> <td>Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>\$ 452.00</td> </tr> <tr> <td>Teresa Franco Martinez</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>\$ 452.00</td> </tr> <tr> <td>Marcela Alejandra Gonzalez Flores</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>Sumas</td> <td>5</td> <td>7</td> <td>\$ 16,951.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>La irregularidad imputable a la servidora pública Josefina Reynaga Garcia por \$15,875.00 , originada por una omisión en el cobro del impuesto sobre la adquisición de vehículos automotores usados, por ser un vehículo obtenido mediante sorteo, debe ser requerida al contribuyente para su recuperación.</p>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe	Lorenza Gomez Brambila	2	2	\$ 262.00	Josefina Reynaga Garcia	1	1	\$ 15,785.00	Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo	0	2	\$ 452.00	Teresa Franco Martinez	1	2	\$ 452.00	Marcela Alejandra Gonzalez Flores	1	0	\$ -	Sumas	5	7	\$ 16,951.00	<p>Que la 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.</p>
Servidor Público	Obs	Cargos	Importe																										
Lorenza Gomez Brambila	2	2	\$ 262.00																										
Josefina Reynaga Garcia	1	1	\$ 15,785.00																										
Ma. Del Pilar Hernandez Gallardo	0	2	\$ 452.00																										
Teresa Franco Martinez	1	2	\$ 452.00																										
Marcela Alejandra Gonzalez Flores	1	0	\$ -																										
Sumas	5	7	\$ 16,951.00																										