



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06-16 Exp. - 0457/DA/0011/2016
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de enero de 2015 al 9 de enero de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
01/03/2016

<b>Fecha de Notificación</b>
03/03/2016

OBSERVACIONES	CONCEPTO
80	Omitió mandar vehículo centro de validación.
8	Correcciones de serie ó VIN vehicular.
3	Corrección de clave vehicular.
1	Omitió anexar la impresión de la verificación de la factura.
92	

Son **80 irregularidades** por omitir enviar los vehículos cuando procede, al Centro de Verificación Vehicular, situación que se ha presentado también en auditorías pasadas en donde ha estado como Jefa o Encargada la C. Sandra Selene Fernández Franco.

Los conceptos de los **Cargos** son:

CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE
3	Omisión de cobro por la identificación de la factura.	\$ 654.00
2	Omisión de cobro por verificación de documentos.	\$ 560.00
3	Omisión de cobro de carta poder	\$ 105.00
2	Omisión de cobro por el concepto del Impuesto de Adquisición de vehículo usados	\$ 4,700.00

10 \$ 6,019.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	06-16 Exp.- 0457/DA/0011/2016
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero de 2015 al 9 de enero de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
01/03/2016

<b>Fecha de Notificación</b>
03/03/2016

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

OBSERVACION	SUGERENCIA																																								
<p>Se determinaron <b>102 trámites con irregularidades</b>, 92 con observación administrativa y <b>10 cargos por \$ 6,019.00</b>,</p> <p>Los servidores públicos que incurrieron en irregularidades son los siguientes :</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>SERVIDOR PUBLICO</th> <th>OBS. ADMVAS</th> <th>CARGOS</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>L.C. SANDRA SELENE FERÁNDEZ FRANCO JEFE DE OFICINA RECAUDADORA</td> <td>81</td> <td>5</td> <td>\$4,885.00</td> </tr> <tr> <td>TERESITA GASPAR GARCÍA CAJERO</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>OMAR A. FLORES VALDEZ ENCARGADO DE SECCIÓN</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>\$ 636.00</td> </tr> <tr> <td>ALEJANDRA GUADALUPE PÉREZ RAMÍREZ ENCARGADO DE SECCIÓN</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>RICARDO CAMARENA ARANA CAJERO</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>PAULO CÉSAR ZAVZLA NAVARRO ANALISTA "B"</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>\$ 218.00</td> </tr> <tr> <td>EDGAR TORRES MORENO</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>YOLANDA MAGAÑA FLORES</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 280.00</td> </tr> <tr> <td><b>Total general</b></td> <td><b>92</b></td> <td><b>10</b></td> <td><b>\$ 6,019.00</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Los conceptos de las <b>Observaciones</b> son:</p>	SERVIDOR PUBLICO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE	L.C. SANDRA SELENE FERÁNDEZ FRANCO JEFE DE OFICINA RECAUDADORA	81	5	\$4,885.00	TERESITA GASPAR GARCÍA CAJERO	4	0	\$ 0.00	OMAR A. FLORES VALDEZ ENCARGADO DE SECCIÓN	2	3	\$ 636.00	ALEJANDRA GUADALUPE PÉREZ RAMÍREZ ENCARGADO DE SECCIÓN	2	0	\$ 0.00	RICARDO CAMARENA ARANA CAJERO	1	0	\$ 0.00	PAULO CÉSAR ZAVZLA NAVARRO ANALISTA "B"	1	1	\$ 218.00	EDGAR TORRES MORENO	1	0	\$ 0.00	YOLANDA MAGAÑA FLORES	0	1	\$ 280.00	<b>Total general</b>	<b>92</b>	<b>10</b>	<b>\$ 6,019.00</b>	<p>La Jefa de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>se apegue a los procedimientos y normatividad</b> existente, para evitar se repitan las irregularidades detectadas en esta y auditorías anteriores.</p>
SERVIDOR PUBLICO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE																																						
L.C. SANDRA SELENE FERÁNDEZ FRANCO JEFE DE OFICINA RECAUDADORA	81	5	\$4,885.00																																						
TERESITA GASPAR GARCÍA CAJERO	4	0	\$ 0.00																																						
OMAR A. FLORES VALDEZ ENCARGADO DE SECCIÓN	2	3	\$ 636.00																																						
ALEJANDRA GUADALUPE PÉREZ RAMÍREZ ENCARGADO DE SECCIÓN	2	0	\$ 0.00																																						
RICARDO CAMARENA ARANA CAJERO	1	0	\$ 0.00																																						
PAULO CÉSAR ZAVZLA NAVARRO ANALISTA "B"	1	1	\$ 218.00																																						
EDGAR TORRES MORENO	1	0	\$ 0.00																																						
YOLANDA MAGAÑA FLORES	0	1	\$ 280.00																																						
<b>Total general</b>	<b>92</b>	<b>10</b>	<b>\$ 6,019.00</b>																																						



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06-16 Exp. - 0457/DA/0011/2016
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de enero de 2015 al 9 de enero de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
01/03/2016

<b>Fecha de Notificación</b>
03/03/2016

**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 la Encargada de la Oficina.

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

CONCEPTO	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	92	10	\$ 6,019.00	100
<b>Total</b>	<b>92</b>	<b>10</b>	<b>\$ 6,019.00</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**