



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	30-18 Exp.- 0745/DA/0030/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 31 de octubre de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
30/11/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/12/2018

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO

**Nombre del Procedimiento:**

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

**DESCRIPCIÓN**

OBSERVACION				SUGERENCIA																																
<p>Se determinaron <b>16 trámites con irregularidades</b>, siendo 2 con omisión de cobro por \$ 1,345.00 y 14 con observaciones administrativas, imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1" data-bbox="165 1144 1077 1396"> <thead> <tr> <th>Servidor Público</th> <th>Obs.</th> <th>Cargos</th> <th>Importe (\$)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miriam Guadalupe Grajeda Acosta</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>715.00</td> </tr> <tr> <td>Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>630.00</td> </tr> <tr> <td>Verónica Rodríguez Curiel</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Guillermo de la Mora Franco</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Martha Yolanda García Jasso</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Juan José Saavedra Arellano</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td><b>Sumas:</b></td> <td><b>14</b></td> <td><b>2</b></td> <td><b>1,345.00</b></td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Miriam Guadalupe Grajeda Acosta	4	1	715.00	Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias	3	1	630.00	Verónica Rodríguez Curiel	3	0	0.00	Guillermo de la Mora Franco	2	0	0.00	Martha Yolanda García Jasso	1	0	0.00	Juan José Saavedra Arellano	1	0	0.00	<b>Sumas:</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>1,345.00</b>	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>emprenda acciones</b> a efectos de erradicar las deficiencias señaladas e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)																																	
Miriam Guadalupe Grajeda Acosta	4	1	715.00																																	
Vianney Adilene Covarrubias Covarrubias	3	1	630.00																																	
Verónica Rodríguez Curiel	3	0	0.00																																	
Guillermo de la Mora Franco	2	0	0.00																																	
Martha Yolanda García Jasso	1	0	0.00																																	
Juan José Saavedra Arellano	1	0	0.00																																	
<b>Sumas:</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>1,345.00</b>																																	



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	30-18 Exp.- 0745/DA/0030/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 31 de octubre de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
30/11/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/12/2018

El principal concepto de los **Cargos** es el siguiente:

Cargos	Concepto	Importe
2	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 1,345.00
<b>2</b>		<b>\$ 1,345.00</b>

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

Observaciones	Concepto
1	Omitió enviar el vehículo a inspección física al Módulo de Validación Vehicular
1	Omitió anexar al trámite, copia de la identificación del representante legal o apoderado de la empresa
1	Omitió anexar al trámite, recibo original de la baja
1	Identificación del contribuyente fuera de vigencia
1	Omitió anexar al trámite, comprobante de domicilio del contribuyente
1	Omitió anexar al trámite, Pedimento de Importación Rectificado
1	Corregir registro de clave vehicular, en el sistema
7	Corregir registro de valor de factura, en el sistema
<b>14</b>	

Adicionalmente, resultó faltante el expediente con número de placas **JPJ4913**, quedando pendiente su localización en el Archivo Central.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	30-18 Exp.- 0745/DA/0030/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 31 de octubre de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
30/11/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/12/2018

NOTA: De 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 Vehículos	14	2	\$ 1,345.00	100.00
Expedientes de vehículos de motor faltantes	1	0	\$ -	0.00
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>\$ 1,345.00</b>	<b>100.00</b>



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	30-18 Exp.- 0745/DA/0030/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 31 de octubre de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
30/11/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/12/2018

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