



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	31-18 Exp.- 0746/DA/0031/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina Recaudadora 001, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril al 20 de septiembre de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	30/11/2018
----------------------	------------

Fecha de Notificación	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 19 trámites con observaciones siendo 7 cargos con omisión de cobro por \$ 5,109.00 y 12 observaciones administrativas., imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>AUTORIZO, FACTURO Y/O COBRO</th> <th>OBNES</th> <th>CARGOS</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BLANCA ESPARZA MUÑOZ, CAJERO</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 532.00</td> </tr> <tr> <td>BLANCA MARISELA NAVA PARTIDA, ENCARGADO DE SECCION.</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>1,163.00</td> </tr> <tr> <td>CARLOS GONZALEZ CORTES, CAJERO.</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>856.00</td> </tr> <tr> <td>FRANCISCO NUÑEZ CARDENAS, ENCARGADO DE SECCION</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>2,258.00</td> </tr> <tr> <td>JUAN CARLOS HERNANDEZ CORDOVA, ENCARGADO DE SECCION</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>300.00</td> </tr> <tr> <td>MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA, SUBJEFE ADMINISTRATIVO</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>NEFTALI SALVADOR GONZALEZ, ANALISTA A</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>VICTOR ALAVEZ RODRIGUEZ, CAJERO</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td><b>TOTALES</b></td> <td><b>12</b></td> <td><b>7</b></td> <td><b>\$ 5,109.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	AUTORIZO, FACTURO Y/O COBRO	OBNES	CARGOS	IMPORTE	BLANCA ESPARZA MUÑOZ, CAJERO	0	1	\$ 532.00	BLANCA MARISELA NAVA PARTIDA, ENCARGADO DE SECCION.	3	1	1,163.00	CARLOS GONZALEZ CORTES, CAJERO.	0	2	856.00	FRANCISCO NUÑEZ CARDENAS, ENCARGADO DE SECCION	0	2	2,258.00	JUAN CARLOS HERNANDEZ CORDOVA, ENCARGADO DE SECCION	2	1	300.00	MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA, SUBJEFE ADMINISTRATIVO	2	0	0.00	NEFTALI SALVADOR GONZALEZ, ANALISTA A	1	0	0.00	VICTOR ALAVEZ RODRIGUEZ, CAJERO	4	0	0.00	<b>TOTALES</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>\$ 5,109.00</b>	<p>Que el Encargado de la Oficina Recaudadora, <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>
AUTORIZO, FACTURO Y/O COBRO	OBNES	CARGOS	IMPORTE																																						
BLANCA ESPARZA MUÑOZ, CAJERO	0	1	\$ 532.00																																						
BLANCA MARISELA NAVA PARTIDA, ENCARGADO DE SECCION.	3	1	1,163.00																																						
CARLOS GONZALEZ CORTES, CAJERO.	0	2	856.00																																						
FRANCISCO NUÑEZ CARDENAS, ENCARGADO DE SECCION	0	2	2,258.00																																						
JUAN CARLOS HERNANDEZ CORDOVA, ENCARGADO DE SECCION	2	1	300.00																																						
MARIA BERENICE RUIZ RENTERIA, SUBJEFE ADMINISTRATIVO	2	0	0.00																																						
NEFTALI SALVADOR GONZALEZ, ANALISTA A	1	0	0.00																																						
VICTOR ALAVEZ RODRIGUEZ, CAJERO	4	0	0.00																																						
<b>TOTALES</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>\$ 5,109.00</b>																																						



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	31-18 Exp.- 0746/DA/0031/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina Recaudadora 001, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 20 de septiembre 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

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

CONCEPTO	CARGO	IMPORTE
Omisión de cobro del impuesto sobre la adquisición de vehículos automotores usados.	4	\$ 4,215.00
Omisión del cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	1	\$ 240.00
Omisión del cobro de derechos por verificación documental. Son dos pero uno viene fusionado con la omisión de identificación de factura	1	616.00
Omisión del cobro de los derechos de certificación	1	38.00
	7	\$ 5,109.00

Los principales conceptos de las **Obsevaciones** son los siguientes:

CONCEPTO	OBSERVACION
Error en Valor de factura	5
No anexa copia de identificación del familiar	2
Comprobante de domicilio sin correspondencia	1
Comprobante de domicilio presuntamente alterado	2
No anexa copia de FM2 O FM3	1
Error en captura de número de motor	1
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	31-18 Exp.- 0746/DA/0031/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina Recaudadora 001, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de abril al 20 de septiembre 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 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 Encargado de la Oficina Recaudadora.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de Altas y Canjes de Placas de Vehículos	12	7	\$ 5,109.00	100.00
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>\$ 5,109.00</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 Arboleña Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA