



CÉDULA DE RESULTADOS

| | |
|-------------------------------------|---|
| Área / Departamento Revisor: | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia |
| No. de Revisión / Auditoría: | 31/17 Exp.- 0648/DA/0031/2017 |
| Título: | Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 133, Zapopan, Jalisco. |
| Fecha / Periodo de revisión: | 1 de Diciembre de 2016 al 30 de Noviembre de 2017 |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana |

| | |
|------------------------------|------------|
| Fecha de Elaboración | 10/01/2018 |
| Fecha de Notificación | 16/01/2018 |

PROCEDIMIENTO **CON OBSERVACION** SI NO

Descripción

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

| OBSERVACION | SUGERENCIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------|------------------|--------------|------------------------|---|---|------|---------------------------------|---|---|--------|-------------------------------|---|---|------|-----------------------------------|---|---|------|---------------------|---|---|--------|------------------------|---|---|-----------|------------------------------------|---|---|------|---------------|-----------|----------|------------------|--|
| <p>Se determinaron 32 trámites con irregularidades, siendo 7 con omisión de cobro por \$ 41,079.00 y 25 con observaciones administrativas, imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Servidor Público</th> <th>Obs.</th> <th>Cargos</th> <th>Importe (\$)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Elvira Rosales Sánchez</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Olga Patricia Abarca Villanueva</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>270.00</td> </tr> <tr> <td>María Tayde Hernández Álvarez</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Carlos Armando Rodríguez Gallardo</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Alma Guerrero Ortiz</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>299.00</td> </tr> <tr> <td>Alberto Núñez Parrilla</td> <td>7</td> <td>5</td> <td>40,510.00</td> </tr> <tr> <td>Aldo Alejandro Hernández Gutiérrez</td> <td>6</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>25</td> <td>7</td> <td>41,079.00</td> </tr> </tbody> </table> | Servidor Público | Obs. | Cargos | Importe (\$) | Elvira Rosales Sánchez | 1 | 0 | 0.00 | Olga Patricia Abarca Villanueva | 4 | 1 | 270.00 | María Tayde Hernández Álvarez | 1 | 0 | 0.00 | Carlos Armando Rodríguez Gallardo | 2 | 0 | 0.00 | Alma Guerrero Ortiz | 4 | 1 | 299.00 | Alberto Núñez Parrilla | 7 | 5 | 40,510.00 | Aldo Alejandro Hernández Gutiérrez | 6 | 0 | 0.00 | Sumas: | 25 | 7 | 41,079.00 | <p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones 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 (\$) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Elvira Rosales Sánchez | 1 | 0 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Olga Patricia Abarca Villanueva | 4 | 1 | 270.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| María Tayde Hernández Álvarez | 1 | 0 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Carlos Armando Rodríguez Gallardo | 2 | 0 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Alma Guerrero Ortiz | 4 | 1 | 299.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Alberto Núñez Parrilla | 7 | 5 | 40,510.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aldo Alejandro Hernández Gutiérrez | 6 | 0 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sumas: | 25 | 7 | 41,079.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



CÉDULA DE RESULTADOS

| | |
|-------------------------------------|---|
| Área / Departamento Revisor: | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia |
| No. de Revisión / Auditoría: | 31/17 Exp.- 0648/DA/0031/2017 |
| Título: | Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 133, Zapopan, Jalisco. |
| Fecha / Periodo de revisión: | 1 de Diciembre de 2016 al 30 de Noviembre de 2017 |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana |

| |
|-----------------------------|
| Fecha de Elaboración |
| 10/01/2018 |

| |
|------------------------------|
| Fecha de Notificación |
| 16/01/2018 |

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

| Cargos | Concepto | Importe (\$) |
|----------|---|---------------------|
| 4 | Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados | 40,444.00 |
| 1 | Omisión cobro de derechos por certificación de carta poder simple | 37.00 |
| 2 | Omitió enviar el vehículo al Centro de Validación Vehicular | 598.00 |
| 7 | | \$ 41,079.00 |

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

| Observaciones | Concepto |
|---------------|---|
| 4 | Corregir nombre de propietario en el sistema |
| 6 | Corregir valor de factura del vehículo en el sistema |
| 1 | Identificación fuera de vigencia |
| 3 | Corregir número de serie en el sistema |
| 5 | Corregir número de motor en el sistema |
| 1 | Impresión del REPUVE que anexa corresponde a un vehículo distinto |
| 1 | Falta copia de denuncia de extravío de placas en el expediente |
| 1 | Comprobante de domicilio sin vigencia |
| 3 | Falta validación de factura a través del SAT |
| 25 | |



CÉDULA DE RESULTADOS

| | |
|-------------------------------------|---|
| Área / Departamento Revisor: | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia |
| No. de Revisión / Auditoría: | 31/17 Exp.- 0648/DA/0031/2017 |
| Título: | Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 133, Zapopan, Jalisco. |
| Fecha / Periodo de revisión: | 1 de Diciembre de 2016 al 30 de Noviembre de 2017 |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana |

| |
|-----------------------------|
| Fecha de Elaboración |
| 10/01/2018 |

| |
|------------------------------|
| Fecha de Notificación |
| 16/01/2018 |

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 Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal.

RESUMEN:

| CONCEPTO | TOTAL | TOTAL | | |
|--|--------------|----------|---------------------|---------------|
| | OBS. ADMVAS. | CARGOS | IMPORTE | % |
| Trámites de altas y canjes de placas de vehículo | 25 | 7 | \$ 41,079.00 | 100.00 |
| Total | 25 | 7 | \$ 41,079.00 | 100.00 |
| | | | | |



CÉDULA DE RESULTADOS

| | |
|-------------------------------------|---|
| Área / Departamento Revisor: | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia |
| No. de Revisión / Auditoría: | 31/17 Exp.- 0648/DA/0031/2017 |
| Título: | Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 133, Zapopan, Jalisco. |
| Fecha / Periodo de revisión: | 1 de Diciembre de 2016 al 30 de Noviembre de 2017 |
| Área Revisada / Auditada: | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana |

| | |
|------------------------------|------------|
| Fecha de Elaboración | 10/01/2018 |
| Fecha de Notificación | 16/01/2018 |

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