



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-18 Exp.- 0655/DA/0002/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	15 de mayo al 31 de Diciembre de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/02/2018

Fecha de Notificación
15/02/2018

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Descripción

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

OBSERVACION				SUGERENCIA																																																
<p>Se determinaron 29 trámites con irregularidades, siendo 8 con omisión de cobro por \$ 1,686.00 y 21 con observaciones administrativas, 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>Blanca Esparza Muñoz</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>270.00</td> </tr> <tr> <td>Blanca Marisela Nava Partida</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Carlos Roberto García Venegas</td> <td>6</td> <td>3</td> <td>785.00</td> </tr> <tr> <td>Carmen Fabiola Cárdenas Antolín</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>361.00</td> </tr> <tr> <td>Gloria Arcelia Alcantar Ayala</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Juan Hernández Córdova</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>María Berenice Ruíz Rentería</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>233.00</td> </tr> <tr> <td>María Guadalupe Navarro González</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Miguel Eduardo Herrera López</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>37.00</td> </tr> <tr> <td>Mónica Irina Corona Vallejo</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>21</td> <td>8</td> <td>1,686.00</td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Blanca Esparza Muñoz	0	2	270.00	Blanca Marisela Nava Partida	4	0	0.00	Carlos Roberto García Venegas	6	3	785.00	Carmen Fabiola Cárdenas Antolín	1	1	361.00	Gloria Arcelia Alcantar Ayala	2	0	0.00	Juan Hernández Córdova	2	0	0.00	María Berenice Ruíz Rentería	3	1	233.00	María Guadalupe Navarro González	1	0	0.00	Miguel Eduardo Herrera López	1	1	37.00	Mónica Irina Corona Vallejo	1	0	0.00	Sumas:	21	8	1,686.00	<p>Que el Encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, realice las gestiones que sean necesarias para la recuperación de documentación faltante y omisiones de cobro, y en caso de proceder, solicite al área encargada se inicie el Procedimiento Administrativo de Ejecución para la recuperación de los créditos fiscales resultantes, con motivo de las observaciones señaladas, e informe los avances a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)																																																	
Blanca Esparza Muñoz	0	2	270.00																																																	
Blanca Marisela Nava Partida	4	0	0.00																																																	
Carlos Roberto García Venegas	6	3	785.00																																																	
Carmen Fabiola Cárdenas Antolín	1	1	361.00																																																	
Gloria Arcelia Alcantar Ayala	2	0	0.00																																																	
Juan Hernández Córdova	2	0	0.00																																																	
María Berenice Ruíz Rentería	3	1	233.00																																																	
María Guadalupe Navarro González	1	0	0.00																																																	
Miguel Eduardo Herrera López	1	1	37.00																																																	
Mónica Irina Corona Vallejo	1	0	0.00																																																	
Sumas:	21	8	1,686.00																																																	



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-18 Exp.- 0655/DA/0002/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	15 de mayo al 31 de Diciembre de 2017
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/02/2018

Fecha de Notificación
15/02/2018

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

Cargos	Concepto	Importe (\$)
2	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	548.00
2	Omisión cobro de derechos por certificación de carta poder simple	74.00
2	Omitió enviar el vehículo al Centro de Validación Vehicular	598.00
2	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	466.00
8		\$ 1,686.00

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

Observaciones	Concepto
3	Corregir registro del nombre del propietario en el sistema
1	Corregir registro de la fecha de la factura del vehículo en el sistema
1	Falta copia de la identificación del propietario del vehículo en el trámite
2	Corregir registro del número de serie en el sistema
5	Corregir registro del número de motor en el sistema
2	La impresión del REPUVE y SAT que anexa al expediente corresponden a un vehículo distinto al registrado
1	Carta poder simple sin llenado de datos
1	Falta el documento de la baja en el trámite de alta



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-18 Exp.- 0655/DA/0002/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	15 de mayo al 31 de Diciembre de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/02/2018

Fecha de Notificación
15/02/2018

	3	Comprobante de domicilio sin vigencia	
	1	Pedimento de Importación incompleto	
	1	Corregir registro de la clave vehicular en el sistema	
	21		

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 de Recaudación Fiscal.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	02-18 Exp.- 0655/DA/0002/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	15 de mayo al 31 de Diciembre de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/02/2018

Fecha de Notificación
15/02/2018

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	21	8	\$ 1,686.00	100.00
Total	21	8	\$ 1,686.00	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.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA