



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	03/18 Exp.- 0656/DA/0003/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de Julio al 30 de Noviembre 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 28 trámites con irregularidades, siendo 4 con omisión de cobro por \$ 580.00 y 24 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>Claudia Aceves González</td> <td>11</td> <td>1</td> <td>37.00</td> </tr> <tr> <td>Lic. Raúl Morales Pérez</td> <td>10</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Carmen Alicia Espinoza Godínez</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>506.00</td> </tr> <tr> <td>Olga Lilia Flores Aguirre</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>María Bravo Chávez</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>37.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>580.00</td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Claudia Aceves González	11	1	37.00	Lic. Raúl Morales Pérez	10	0	0.00	Carmen Alicia Espinoza Godínez	1	2	506.00	Olga Lilia Flores Aguirre	2	0	0.00	María Bravo Chávez	0	1	37.00	Sumas:	24	4	580.00	<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 (\$)																													
Claudia Aceves González	11	1	37.00																													
Lic. Raúl Morales Pérez	10	0	0.00																													
Carmen Alicia Espinoza Godínez	1	2	506.00																													
Olga Lilia Flores Aguirre	2	0	0.00																													
María Bravo Chávez	0	1	37.00																													
Sumas:	24	4	580.00																													



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	03/18 Exp.- 0656/DA/0003/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de Julio al 30 de Noviembre de 2017
Área 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 (\$)
1	Omisión de cobro de los derechos por realizar el trámite de alta de vehículos procedentes de otra entidad federativa,	469 .00
3	Omisión de cobro de los derechos por la certificación de carta poder simple	111.00
4		\$ 580.00

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

Observaciones	Concepto
1	Falta copia de la constancia de la afinación controlada.
8	Falta copia del contrato de arrendamiento
4	Falta validación de factura a través del SAT.
5	Falta el documento que acredite la revisión física del vehículo ante los diferentes centros de validación, ya que pagaron los derechos por \$299.00.
2	Impresión REPUVE que anexa a un vehículo distinto.
1	Falta copia de la identificación de quién realiza el trámite, por presentar carta poder.
1	Trámite con la copia de la identificación del IFE vencida.
1	Falta copia de la factura de origen del trámite.
1	Corregir valor de la factura en el sistema.

24



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	03/18 Exp.- 0656/DA/0003/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de Julio al 30 de Noviembre de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/02/2018

Fecha de Notificación
15/02/2018

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 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 vehículo	24		4	\$ 580.00	100.00
Total	24		4	\$ 580.00	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