



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06 /18 Exp.- 0660/DA/0006/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 8/06/2017 al 6/02/2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
08/03/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/03/2018

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI



NO



**Descripción**

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

OBSERVACION				SUGERENCIA																																								
<p>Se determinaron <b>39 trámites con irregularidades</b>, siendo 10 con omisión de cobro por \$ 57,913.00 y 29 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>Cristina A. Márquez Vázquez</td> <td>4</td> <td>3</td> <td>6,914.00</td> </tr> <tr> <td>Ricardo G. Camarena Arana.</td> <td>3</td> <td>5</td> <td>49,358.00</td> </tr> <tr> <td>Carlos Iván González Cortés.</td> <td>10</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Sandra Selene Fernández Franco</td> <td>9</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Cristela Fernández Lizardo.</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Ma. Beatriz Becerra calvillo.</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Ma. Guadalupe Navarro González.</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Teresita Gaspar García.</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>1,641.00</td> </tr> <tr> <td><b>Sumas:</b></td> <td><b>29</b></td> <td><b>10</b></td> <td><b>57,913.00</b></td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Cristina A. Márquez Vázquez	4	3	6,914.00	Ricardo G. Camarena Arana.	3	5	49,358.00	Carlos Iván González Cortés.	10	0	0.00	Sandra Selene Fernández Franco	9	0	0.00	Cristela Fernández Lizardo.	1	0	0.00	Ma. Beatriz Becerra calvillo.	1	0	0.00	Ma. Guadalupe Navarro González.	1	0	0.00	Teresita Gaspar García.	0	2	1,641.00	<b>Sumas:</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>57,913.00</b>	<p>Que la Encargada de la Oficina de Recaudación Fiscal, a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, <b>realice las gestiones que sean necesarias</b> 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 (\$)																																									
Cristina A. Márquez Vázquez	4	3	6,914.00																																									
Ricardo G. Camarena Arana.	3	5	49,358.00																																									
Carlos Iván González Cortés.	10	0	0.00																																									
Sandra Selene Fernández Franco	9	0	0.00																																									
Cristela Fernández Lizardo.	1	0	0.00																																									
Ma. Beatriz Becerra calvillo.	1	0	0.00																																									
Ma. Guadalupe Navarro González.	1	0	0.00																																									
Teresita Gaspar García.	0	2	1,641.00																																									
<b>Sumas:</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>57,913.00</b>																																									



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06 /18 Exp.- 0660/DA/0006/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 8/06/2017 al 6/02/2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
08/03/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/03/2018

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

Cargos	Concepto	Importe (\$)
4	Omisión al Impto.s/Adquisición de Vehículos Automotores Usados.	56,125.00
3	Omisión de cobro de los derechos a la certificación de la carta poder simple,	111.00
1	Omisión de cobro al movimiento o registro del propietario del vehículo en el padrón vehicular.	522.00
1	Diferencia de cobro al Impto.s/Adquisición de vehículos Automotores usados.	387.00
1	Omisión de cobro por los conceptos correspondientes a la verificación de documentos \$299.00 y Trámite de alta de vehículos procedentes de otra Entidad Federativa. \$469.00	768.00
10		\$ 57,913.00

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

Observaciones	Concepto
1	Corregir el número de serie en el sistema.
9	Omitió mandar el vehículo al centro de validación.
1	Omitió anexar la carta poder simple.
1	El trámite presenta comprobante de domicilio vencido.
7	Trámites presentan comprobante de domicilio presuntamente alterado.



CÉDULA DE RESULTADOS

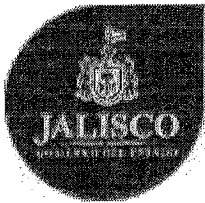
<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	06 /18 Exp.- 0660/DA/0006/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 8/06/2017 al 6/02/2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
08/03/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/03/2018

2	Corregir el formato de REPUVE.
3	Carece de la constancia de la afinación controlada.
2	Corregir el valor de factura en el sistema.
1	Falta el documento que acredite la legal estancia en el país
1	Corregir el formato del SAT
1	Carece de la copia del pedimento rectificatorio.
<b>29</b>	

**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.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	06 /18 Exp.- 0660/DA/0006/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 8/06/2017 al 6/02/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
08/03/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
14/03/2018

**RESUMEN:**

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL	
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	29	10	\$ 57,913.00	100.00
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>\$ 57,913.00</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 Arboleya Olivares

**RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA**