



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	08-2018 Exp.- 0666/DA/0008/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 114, Zapopan, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	8 de noviembre de 2017 al 8 de marzo de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
11/04/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
16/04/2018

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

Descripción

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

OBSERVACION	SUGERENCIA																														
<p>Se determinaron <b>25 trámites con irregularidades</b>, siendo 7 con omisión de cobro por \$ 4,636.00 y 18 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>José Guzmán Muñiz</td> <td>2</td> <td>5</td> <td>1,270.00</td> </tr> <tr> <td>Julio Cesar Santos Ramírez</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>181.00</td> </tr> <tr> <td>Lilia Coronado Vela</td> <td>8</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Omar Alberto Flores Valdez</td> <td>6</td> <td>1</td> <td>3,185.00</td> </tr> <tr> <td><b>Sumas:</b></td> <td><b>18</b></td> <td><b>7</b></td> <td><b>4,636.00</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Los principales conceptos de los <b>Cargos</b> son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cargos</th> <th>Concepto</th> <th>Importe (\$)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados</td> <td>3,185.00</td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	José Guzmán Muñiz	2	5	1,270.00	Julio Cesar Santos Ramírez	2	1	181.00	Lilia Coronado Vela	8	0	0.00	Omar Alberto Flores Valdez	6	1	3,185.00	<b>Sumas:</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>4,636.00</b>	Cargos	Concepto	Importe (\$)	1	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	3,185.00	<p>Que la Encargada de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>emprenda acciones</b> a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, supervisando al personal encargado de realizar estos trámites, con la finalidad de que se apeguen estrictamente a las normas vigentes en cada tipo de trámite; asimismo, aclare los expedientes no localizados, con el encargado del Archivo Central e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)																												
José Guzmán Muñiz	2	5	1,270.00																												
Julio Cesar Santos Ramírez	2	1	181.00																												
Lilia Coronado Vela	8	0	0.00																												
Omar Alberto Flores Valdez	6	1	3,185.00																												
<b>Sumas:</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>4,636.00</b>																												
Cargos	Concepto	Importe (\$)																													
1	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	3,185.00																													



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	08-2018 Exp.- 0666/DA/0008/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 114, Zapopan, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	8 de noviembre de 2017 al 8 de marzo de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
11/04/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
16/04/2018

1	Diferencia del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	181.00
1	Omisión cobro de derechos por certificación de carta poder simple	38.00
4	Omitió enviar el vehículo al Centro de Validación Vehicular	1,232.00
<b>7</b>		<b>\$ 4,636.00</b>

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

Observaciones	Concepto
1	Corregir registro correspondiente al nombre del propietario en el sistema
8	Corregir registro correspondiente al valor de la factura del vehículo en el sistema
1	Falta anexar carta responsiva por presentar comprobante de domicilio a nombre distinto al propietario del vehículo
2	Corregir registro correspondiente al número de motor en el sistema
1	Falta anexar impresión del REPUBE y SAT al expediente del vehículo registrado
1	Falta documento consistente en el acta constitutiva de la persona moral registrada
4	Corregir registro correspondiente a la capacidad del vehículo en el sistema
<b>18</b>	

Por otra parte, los expedientes serie JV52274, JV52276, JV52293 y JV52294, no fueron localizados en el Archivo Central, quedando pendientes de aclarar.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	08-2018 Exp.- 0666/DA/0008/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 114, Zapopan, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	8 de noviembre de 2017 al 8 de marzo de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
11/04/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
16/04/2018

**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 la Encargada 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	18	7	\$ 4,636.00	100.00
Expedientes faltantes	4	0	\$ -	0.00
<b>Total</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>\$ 4,636.00</b>	<b>100.00</b>



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	08-2018 Exp. - 0666/DA/0008/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 114, Zapopan, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	8 de noviembre de 2017 al 8 de marzo de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
11/04/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
16/04/2018

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