



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
20/06/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
29/06/2018

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO

Descripción

E.1.1.1. CHEQUES DEVUELTOS POR DIVERSAS CAUSAS.

OBSERVACION			SUGERENCIA																					
<p>Del 15 de junio de 2013 al 7 de junio de 2018, resultaron 14 cheques devueltos por \$632,482.40, mismos que fueron cubiertos en su totalidad, <b>quedando pendientes 7</b> que carecen del pago de <b>20% de indemnización</b> por <b>\$109,880.56</b>, que corresponden a los siguientes contribuyentes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Contribuyente</th> <th>Total de cheque de pago</th> <th>Importe del 20% pendiente de pago</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Asociación de Distribución de Automotores del Estado de Jalisco (AMDA):</td> <td>\$10,609.00</td> <td>\$ 2,121.80</td> </tr> <tr> <td>Guillermo Rentería Gil</td> <td>\$ 30,668.00</td> <td>\$ 6,133.60</td> </tr> <tr> <td>Elizondo Verduzco SC.</td> <td>\$ 34,137.50</td> <td>\$ 6,827.50</td> </tr> <tr> <td>Eduardo Páez Castell</td> <td>\$ 33,148.50</td> <td>\$ 6,629.70</td> </tr> <tr> <td>Servicio de Administración Tributaria</td> <td>\$ 15,185.80</td> <td>\$ 3,037.16</td> </tr> <tr> <td>Agencia Automotriz Rancagua, SA. de CV.</td> <td>\$ 129,254.00</td> <td>\$ 25,850.80</td> </tr> </tbody> </table>			Contribuyente	Total de cheque de pago	Importe del 20% pendiente de pago	Asociación de Distribución de Automotores del Estado de Jalisco (AMDA):	\$10,609.00	\$ 2,121.80	Guillermo Rentería Gil	\$ 30,668.00	\$ 6,133.60	Elizondo Verduzco SC.	\$ 34,137.50	\$ 6,827.50	Eduardo Páez Castell	\$ 33,148.50	\$ 6,629.70	Servicio de Administración Tributaria	\$ 15,185.80	\$ 3,037.16	Agencia Automotriz Rancagua, SA. de CV.	\$ 129,254.00	\$ 25,850.80	<p>Que el encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice las gestiones</b> correspondientes para la recuperación de la indemnización del 20% de los cheques devueltos señalados, como lo establece el Código Fiscal del Estado en el Artículo 72. O en su caso recopilar la documentación que justifique la condonación y/o pago de los cheques señalados e informe de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Contribuyente	Total de cheque de pago	Importe del 20% pendiente de pago																						
Asociación de Distribución de Automotores del Estado de Jalisco (AMDA):	\$10,609.00	\$ 2,121.80																						
Guillermo Rentería Gil	\$ 30,668.00	\$ 6,133.60																						
Elizondo Verduzco SC.	\$ 34,137.50	\$ 6,827.50																						
Eduardo Páez Castell	\$ 33,148.50	\$ 6,629.70																						
Servicio de Administración Tributaria	\$ 15,185.80	\$ 3,037.16																						
Agencia Automotriz Rancagua, SA. de CV.	\$ 129,254.00	\$ 25,850.80																						



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
20/06/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
29/06/2018

H. Ayuntamiento de Zapotlán el Grande, Jal.	\$ 296,400.00	\$ 59,280.00	
<b>Sumas:</b>		<b>\$ 109,880.56</b>	

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

**Descripción**

E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS.

OBSERVACION	SUGERENCIA
Derivado del arqueo practicado, resultaron <b>faltantes 16 hologramas</b> de Movimiento Vehicular, Codificación FGJFI-024, con números de folios 2120771, 2177116, 2177240, 2177241, 2177588, 2177600, 2209439, 2301756, 2301903, 2301951, 2331014, 2369581, 2369651, 2369860, 2432322 y 2432641 de los cuales en el transcurso de la auditoría se detectaron 11 que resultaron omisiones de pago por los contribuyentes que realizaron dotación de placas, a	Se recomienda al encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>supervise el control de los Hologramas</b> asignados en los diferentes trámites vehiculares, para evitar este tipo de observaciones, apegándose a lo estipulado en el oficio circular <b>DGI/1592/2011</b> , de fecha 26 de diciembre de 2011, punto 4 del procedimiento, emitido por la entonces Directora General de



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia	<b>Fecha de Elaboración</b>	20/06/2018
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018		
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.		
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018	<b>Fecha de Notificación</b>	29/06/2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea		

un costo de \$ 240.00 como lo señala el Artículo 23, fracción XXVII de la Ley de Ingresos del Estado de Jalisco 2018.

Ingresos, L.C. y Abog. Ruth Mercedes Jiménez Sánchez. E informe los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI



NO



Descripción

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

OBSERVACION	SUGERENCIA																
<p>Se determinaron <b>4 trámites con irregularidades</b>, siendo 3 con omisión de cobro por \$ 7,148.00 y 1 con observación administrativa, <b>solventándose en el transcurso de la revisión 2 cargos por \$ 6,908.00</b>, quedando pendiente 1 cargo por \$ 240.00, 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>Elizabeth Guadalupe García Terán</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>Angeles Jiménez García.</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 240.00</td> </tr> <tr> <td><b>Sumas:</b></td> <td><b>1</b></td> <td><b>1</b></td> <td><b>\$ 240.00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Elizabeth Guadalupe García Terán	1	0	0.00	Angeles Jiménez García.	0	1	\$ 240.00	<b>Sumas:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>\$ 240.00</b>	<p>Que el encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>emprenda acciones</b> a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, vigilando la aplicación de la instrumentación de las normas, criterios técnicos en materia de recaudación e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)														
Elizabeth Guadalupe García Terán	1	0	0.00														
Angeles Jiménez García.	0	1	\$ 240.00														
<b>Sumas:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>\$ 240.00</b>														



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	20/06/2018
Fecha de Notificación	29/06/2018

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

Cargos	Concepto	Importe (\$)
1	Identificación de la factura mediante holograma	\$ 240.00
1		\$ 240.00

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

Observaciones	Concepto
1	Carece de la secuencia de facturas sin la constancia de no antecedente documental por el Archivo Central.
1	

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.2.3.	Revisión de Ingreso.
E.4	Arqueo de Placas de Circulación



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
20/06/2018

<b>Fecha de Notificación</b>
29/06/2018

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.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
Cheques devueltos por diversas causas	0	7	\$ 109,880.56	96.42
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	1	1	\$ 240.00	0.21
Arqueo de Formas Valoradas	0	16	\$ 3,840.00	3.37
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>\$ 113,960.56</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>	17/18 Exp.- 0698/DA/0017/2018
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 019, Ciudad Guzmán, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	Del 1 de junio de 2017 al 11 de junio de 2018
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>	20/06/2018
<b>Fecha de Notificación</b>	29/06/2018

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