



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

PROCEDIMIENTO	CON OBSERVACION	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
----------------------	-----------------	--	-----------------------------

Descripción.

C.2. VERIFICACIÓN DE BIENES DE ACTIVO FIJO

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Se verificación en forma selectiva 241 bienes muebles y equipo de cómputo asignado a la Oficina de Recaudación Fiscal, correspondiendo al 84.26% de 286 bienes asignados, resultando 3 bienes faltantes, 13 con solicitud de baja o con PESA anterior pendientes de actualizar en inventario y 10 que no se encontraron incluidos en los inventarios proporcionados por las áreas encargadas del control de activos fijos.	Es conveniente que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, realice las gestiones necesarias ante las áreas correspondientes para que le sean actualizados los inventarios, y aclare los bienes que resultaron faltantes; Asimismo, se sugiere implementar un control interno de los bienes muebles y equipo de cómputo, con la elaboración de resguardos, mismos que deberán ser firmados por el personal a quien se le asignen, informando de los avances logrados a esta Dirección General de Auditoría Interna.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

PROCEDIMIENTO	CON OBSERVACIÓN	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
----------------------	-----------------	--	-----------------------------

Descripción.

E.2.3. REVISIÓN DE INGRESOS

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Durante el periodo del 2 de abril al 4 de junio de 2018, resultaron 66 faltantes de caja por la cantidad de \$23,854.30, los cuales ya fueron pagados a la fecha, observándose que en algunos casos, los faltantes se pagaron con hasta 55 días de atraso.	Se recomienda al Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, supervise el control de los faltantes de caja e instruya al encargado de valores, para que se apegue a las instrucciones contenidas en el oficio circular vigente número 353/96 de fecha 29 de febrero de 1996 , emitido por el entonces Director General de Ingresos, Lic. Jorge Camarena García, en donde señala en su fracción número 5, que los cargos derivados de faltantes de caja, deberán ser pagados de inmediato y vinculado al oficio DGI/758/05 , de fecha 13 de abril de 2005, emitido por el entonces Director General de Ingresos, Lic. Guillermo Ramírez Bañuelos.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	29/06/2018
Fecha de Notificación	09/07/18

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACIÓN SI NO

Descripción.

E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Derivado del arqueo practicado, resultaron faltantes 14 hologramas de Movimiento Vehicular Codificación FGJFI-024 , con números de folio 2163103, 2163145, 2167117, 2210638, 229514, 2399296, 2404030, 2252007, 2217595, 2249044, 2350399, 2465685, 2349357 y 2462140 los cuales fueron pagados en su totalidad durante el transcurso de la auditoría.	Se recomienda al Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, supervise el control de los Hologramas asignados en los diferentes trámites vehiculares, para evitar este tipo de observaciones, apegándose a lo estipulado en el oficio circular DGI/1592/2011 , de fecha 26 de diciembre de 2011, punto 4 del procedimiento, emitido por la entonces Directora General de Ingresos, L.C. y Abog. Ruth Mercedes Jiménez Sánchez.



CÉDULA DE RESULTADOS


Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	29/06/2018
Fecha de Notificación	09/07/18

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Descripción.

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																								
<p>Se determinaron 22 trámites con observación administrativa, 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>Hugo Francisco Robles Ramos</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Alma Liliana Saldaña Trujillo</td> <td>21</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>22</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los conceptos de Observaciones son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Observaciones</th> <th>Concepto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Se anexó identificación sin vigencia</td> </tr> <tr> <td>21</td> <td>Omitió anexar carta poder simple e identificaciones</td> </tr> <tr> <td>22</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)	Hugo Francisco Robles Ramos	1	0	\$ 0.00	Alma Liliana Saldaña Trujillo	21	0	\$ 0.00	Sumas:	22	0	\$ 0.00	Observaciones	Concepto	1	Se anexó identificación sin vigencia	21	Omitió anexar carta poder simple e identificaciones	22		<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones a efectos de erradicar las deficiencias señaladas e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p> 
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)																						
Hugo Francisco Robles Ramos	1	0	\$ 0.00																						
Alma Liliana Saldaña Trujillo	21	0	\$ 0.00																						
Sumas:	22	0	\$ 0.00																						
Observaciones	Concepto																								
1	Se anexó identificación sin vigencia																								
21	Omitió anexar carta poder simple e identificaciones																								
22																									



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

PROCEDIMIENTO	CON OBSERVACIÓN	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
----------------------	-----------------	--	-----------------------------

Descripción.

E.12. CARGOS EFECTUADOS POR AUDITORÍAS PRACTICADAS CON ANTERIORIDAD

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>A la fecha de 22 de junio de 2018, se tenían 145 cargos pendientes de solventar o aclarar por un importe de \$ 673,201.00 y 553 observaciones administrativas.</p> <p>Los cargos y observaciones corresponden a las auditorías practicadas durante los años de 2002 a 2018.</p>	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, de continuidad al Procedimiento Administrativo de Ejecución a los cargos determinados y solicite en su caso a los contribuyentes, la documentación faltante en los expedientes, así como se hagan las correcciones por errores en captura y se lleven a cabo las investigaciones pertinentes a efecto de solventar los pendientes.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

PROCEDIMIENTO	CON OBSERVACIÓN	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
----------------------	------------------------	--	-----------------------------

Descripción.

E.13. CARGOS DE GLOSA

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>A la fecha del 20 de junio de 2018 existían 4 cargos por que corresponden a los siguientes</p> <p><i>Faltantes en Póliza del Ingreso (cierres de caja)</i>, 2 cargos por la cantidad de \$ 37,325.02</p> <p><i>Faltante en Traslado de Valores</i>, 1 cargo por la cantidad de \$ 8,281.82</p> <p><i>Faltante en Depósito Bancario</i>, 1 cargo por la cantidad de 28,771.20</p> <p>272.00,</p>	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, de continuidad a los cargos fincados por la Dirección de Contabilidad y Glosa, apegándose a la normatividad para la recuperación en el Oficio 353/96 de 29 de febrero de 1996, firmado por el entonces Director General de Ingresos el Lic. Jorge Camarena García.</p>

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos
E.1.1.1.	Cheques devueltos
E.3.1.	Existencia física de recibos oficiales numerados
E.4.	Arqueo de placas de circulación
E.16.	Verificación de Archivo y su acomodo



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

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	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Verificación de bienes de activo fijo	26	0	\$ -	0.00
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	22	0	\$ -	0.00
Total	48	0	\$ -	0.00

[Handwritten signature]



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	16-18 Exp.- 0696/DA/0016/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 005, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	12 de Julio de 2017 al 4 de Junio de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
29/06/2018

Fecha de Notificación
09/07/18

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