



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
17/07/2018

Fecha de Notificación
18/07/2018

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Nombre del Procedimiento:
E.1.1. ARQUEO DE INGRESOS

DESCRIPCIÓN

RESULTADO	SUGERENCIA/COMENTARIO
Arqueamos los ingresos captados por los cajeros el día 9 de julio de 2018, con resultados satisfactorios, observándose que el efectivo del fondo de morralla asignado a los cajeros, lo tienen custodiado en los cajones del escritorio por los mismos cajeros, motivo por el cual no fue posible realizar el conteo del efectivo al C. Adolfo Rojas Chávez por estar de vacaciones.	Es importante que el encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal realice las gestiones para que el fondo de morralla sea custodiado diariamente en la caja fuerte . Atendiendo a las instrucciones al MOP-SEPAF-tomo IV, Subsefin parte 3 de 2014, al igual recoger el fondo, entregando recibo a cambio, cuando alguno de los cajeros vaya a disfrutar sus vacaciones, reintegrándoselo a su regreso.

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Nombre del Procedimiento:
E.1.1.1. CHEQUES DEVUELTOS POR DIVERSAS CAUSAS

DESCRIPCIÓN



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
17/07/2018

Fecha de Notificación
18/07/2018

RESULTADO	SUGERENCIA/COMENTARIO									
<p>Del 9 de julio de 2013 al 13 de julio de 2018, existieron 4 cheques devueltos por \$65,849.58 los que fueron cubiertos en su totalidad, quedando pendiente uno, que carece del pago de 20% de indemnización por \$2,124.20.</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>José Miguel Sánchez López</td> <td>\$ 10,621.00</td> <td>\$ 2,124.20</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td></td> <td>\$ 2,124.20</td> </tr> </tbody> </table>	Contribuyente	Total de cheque de pago	Importe del 20% pendiente de pago	José Miguel Sánchez López	\$ 10,621.00	\$ 2,124.20	Sumas:		\$ 2,124.20	<p>Que el encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, realice las gestiones correspondientes para la recuperación de la indemnización del 20% del cheque devuelto señalado, como lo estable el Código Fiscal del Estado en el Artículo 72 e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p> <p>8</p>
Contribuyente	Total de cheque de pago	Importe del 20% pendiente de pago								
José Miguel Sánchez López	\$ 10,621.00	\$ 2,124.20								
Sumas:		\$ 2,124.20								

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Nombre del Procedimiento:
E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS.

DESCRIPCIÓN

RESULTADO	SUGERENCIA/COMENTARIO



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
17/07/2018

Fecha de Notificación
18/07/2018

<p>Derivado del arqueo practicado, resultaron pendientes de cobro 1,000 formatos de Orden de Sacrificio FGJFI-011, con números de folios (2921699 a 2922698), que fueron recibidos por el M.V.Z. Rafael Valadez Zuno el 8 de febrero de 2018, pagados en el transcurso de la revisión el 11 de julio en el recibo A38636880 por \$ 16,000.00 M.N., con operación de caja "C" 0037.</p>	<p>Se recomienda al encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, supervise el control de formas valoradas y realice una revisión interna cotejando las remisiones de los formatos recibidos y los recibos por las ventas correspondientes y verificar el depósito de los ingresos corresponda a los de las ventas.</p>
--	---

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Nombre del Procedimiento:
E.10. TRÁMITES DE ALTAS Y CANJES DE PLACAS DE VEHÍCULOS

DESCRIPCIÓN

--

RESULTADO	SUGERENCIA/COMENTARIO
<p>Se determinaron 4 trámites con irregularidades, uno con Observación Administrativa y tres financieras con omisión de cobro por \$ 16,177.00. Se solventó en el transcurso de la revisión un cargo por \$ 37.00. Quedando pendiente 2 cargos por \$ 16,140.00, por omisión del Impuesto en la adquisición de vehículos usados, imputables a los siguientes servidores públicos:</p>	<p>El encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, debe de emprender acciones a efectos de erradicar las deficiencias señaladas, vigilando la aplicación de la aplicación de las normas y criterios técnicos en materia de recaudación, e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
17/07/2018

Fecha de Notificación
18/07/2018

Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe (\$)
Esperanza Martínez Chocoteco.	0	1	\$ 9,057.00
Óscar Humberto López Graciano.	1	1	\$ 7,083.00
Sumas:	1	2	\$ 16,140.00

El concepto de **Observación Administrativa** es el siguiente:

Observación	Concepto
1	Omitió mandar el vehículo al centro de validación

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

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:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
17/07/2018

Fecha de Notificación
18/07/2018

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		TOTAL	
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Cheques devueltos por diversas causas	0	1	2,124.20	11.63
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	1	2	16,140.00	88.37
Total	1	3	\$ 18,264.20	100.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	20/18 Exp.- 0708/DA/0020/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 060, Ocotlán, Jalisco
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/07/2017 al 6/07/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	17/07/2018
Fecha de Notificación	18/07/2018

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
