

PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección General de Auditoría Interna

CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-18 Exp.- 0727/DA/0026/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 006, Ameca, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2017 al 7 de septiembre de 2018
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	17/09/2018
-----------------------------	------------

Fecha de Notificación	26/09/18
------------------------------	----------

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

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

DESCRIPCIÓN

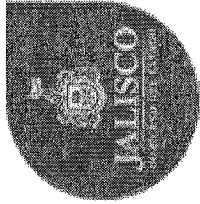
OBSERVACION	SUGERENCIA
<p>Resultaron faltantes 2 hologramas de Movimiento Vehicular Codificación FGJFI-024, con números de folio 2244431 y 2315851.</p> <p>Quedando pendiente el depósito de los 2 hologramas faltantes, a un costo de \$ 240.00 cada uno (Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2018).</p>	<p>Se recomienda a la Encargada 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.</p>

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

Nombre del Procedimiento:
E.10. TRAMITES DE ALTAS Y CANJES DE PLACAS DE VEHICULOS
No. de Versión 04

Fecha de Actualización
6 de julio de 2018

[Handwritten signature]



CÉDULA DE RESULTADOS

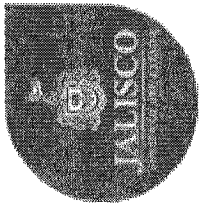
Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-18 Exp.- 0727/DA/0026/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 006, Ameca, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2017 al 7 de septiembre de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	17/09/2018
-----------------------------	------------

Fecha de Notificación	26/09/18
------------------------------	----------

DESCRIPCIÓN

OBSERVACION	SUGERENCIA																															
<p>Se determinaron 11 trámites con irregularidades, siendo 7 con omisión de cobro por \$ 5,306.00 y 4 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 Cuauhtémoc Dueñas Lizaola</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>616.00</td> </tr> <tr> <td>José Guadalupe Lara Gutiérrez</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>4,690.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>4</td> <td>7</td> <td>\$ 5,306.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los principales conceptos de los Cargos 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 de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados</td> <td>\$ 3,283.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Omisión de cobro de derechos por la validación de los elementos de identidad física del automotor.</td> <td>\$ 1,540.00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Omisión de cobro de derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas con o sin la baja correspondiente.</td> <td>\$ 483.00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td></td> <td>\$ 5,306.00</td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe	José Cuauhtémoc Dueñas Lizaola	0	2	616.00	José Guadalupe Lara Gutiérrez	4	5	4,690.00	Sumas:	4	7	\$ 5,306.00	Cargos	Concepto	Importe	1	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 3,283.00	5	Omisión de cobro de derechos por la validación de los elementos de identidad física del automotor.	\$ 1,540.00	1	Omisión de cobro de derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas con o sin la baja correspondiente.	\$ 483.00	7		\$ 5,306.00	<p>Que el Encargado 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																													
José Cuauhtémoc Dueñas Lizaola	0	2	616.00																													
José Guadalupe Lara Gutiérrez	4	5	4,690.00																													
Sumas:	4	7	\$ 5,306.00																													
Cargos	Concepto	Importe																														
1	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 3,283.00																														
5	Omisión de cobro de derechos por la validación de los elementos de identidad física del automotor.	\$ 1,540.00																														
1	Omisión de cobro de derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas con o sin la baja correspondiente.	\$ 483.00																														
7		\$ 5,306.00																														



PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección General de Auditoría Interna

CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-18 Exp.- 0727/DA/0026/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 006, Ameca, Jalisco.
Fecha / Período de revisión:	1 de septiembre de 2017 al 7 de septiembre de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	17/09/2018
-----------------------------	------------

Fecha de Notificación	26/09/18
------------------------------	----------

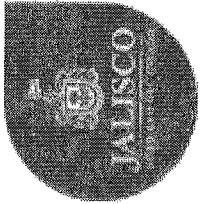
Los conceptos de **Observaciones** son los siguientes:

Observaciones	Concepto
3	Comprobante de domicilio sin vigencia
1	Corregir registro de valor de factura, en el sistema
4	

Asimismo, **resultaron faltantes 2 expedientes**, siendo los números de placas JPN8620 y JPN8718, pendientes de localizar.

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

D.1.	Fondo Fijo para Gastos Urgentes y Trámite de Reembolso de Gastos
E.1.1.	Arqueo de Ingresos
E.1.1.1.	Cheques devueltos por diversas causas
E.2.3.	Revisión de Ingresos
E.3.1.	Arqueo de Recibos Oficiales Numerados
E.4.	Arqueo de placas de Circulación



PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección General de Auditoría Interna

CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-18 Exp.- 0727/DA/0026/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 006, Ameca, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2017 al 7 de septiembre de 2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

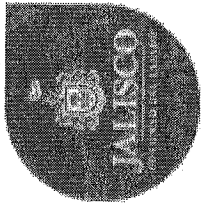
Fecha de Elaboración	17/09/2018
-----------------------------	------------

Fecha de Notificación	26/09/18
------------------------------	----------

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 Encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL	
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Arqueo de Formas Valoradas	0	2	\$ 480.00	8.30
Trámites de Altas y Canjes de Placas de Vehículos	6	7	\$ 5,306.00	91.70
Total	6	9	\$ 5,786.00	100.00



PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Dirección General de Auditoría Interna

CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-18 Exp.- 0727/DA/0026/2018
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 006, Ameca, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2017 al 7 de septiembre de 2018
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	17/09/2018
----------------------	------------

Fecha de Notificación	26/09/18
-----------------------	----------

Realizó

C. P. Luis Benjamín Vernus Fortoul

FOR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA