



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	27-18 Exp.- 0728/DA/0027/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 021, Cocula, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/09/2017 al 7/09/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
18/09/2018

Fecha de Notificación
26/09/2018

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

Descripción

E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS.

OBSERVACION	SUGERENCIA
Resultaron faltantes 2 hologramas de movimiento vehicular, codificación FGJFI-024 , con números de folios (2371485 y 2539287), quedando pendiente el deposito correspondiente según la ley de ingresos vigente para 2018.	Se recomienda a la jefa de la Oficina de Recaudación Fiscal, implementar y llevar a cabo un mejor control interno de formas valoradas a efecto de evitar las deficiencias señaladas.

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

Descripción

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



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	27-18 Exp.- 0728/DA/0027/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 021, Cocula, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/09/2017 al 7/09/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
18/09/2018

Fecha de Notificación
26/09/2018

OBSERVACION	SUGERENCIA																									
<p>Se determinaron 3 trámites con irregularidades, siendo con omisión de cobro por \$ 11,305.00, quedando pendientes de su recuperación, imputables a los siguientes servidores públicos:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Servidor Público</th> <th>Obs.</th> <th>Cargos</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Guadalupe del Carmen Téllez Ibarra</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>10,989.00</td> </tr> <tr> <td>Aldo Fabricio Vázquez Pérez.</td> <td></td> <td>1</td> <td>\$ 316.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>0</td> <td>3</td> <td>\$ 11,305.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los principales conceptos de los Cargos son los siguientes:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Cargos</th> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3</td> <td>Omisión del Impto. S/adquisición de vehículos usados.</td> <td>11,305.00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> <td>\$ 11,305.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los conceptos de Observaciones son los siguientes:</p>	Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe	Guadalupe del Carmen Téllez Ibarra	0	2	10,989.00	Aldo Fabricio Vázquez Pérez.		1	\$ 316.00	Sumas:	0	3	\$ 11,305.00	Cargos	Concepto	Importe	3	Omisión del Impto. S/adquisición de vehículos usados.	11,305.00	3		\$ 11,305.00	<p>Que la jefa de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones 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																							
Guadalupe del Carmen Téllez Ibarra	0	2	10,989.00																							
Aldo Fabricio Vázquez Pérez.		1	\$ 316.00																							
Sumas:	0	3	\$ 11,305.00																							
Cargos	Concepto	Importe																								
3	Omisión del Impto. S/adquisición de vehículos usados.	11,305.00																								
3		\$ 11,305.00																								



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	27-18 Exp.- 0728/DA/0027/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 021, Cocula, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/09/2017 al 7/09/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
18/09/2018

Fecha de Notificación
26/09/2018

Observaciones	Concepto
1	Omitió mandar el vehículo al centro de validación
1	

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

D.1	Fondo fijo para gastos urgentes y tramite de reembolso.
E1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.2.3.	Revisión de Ingresos.
E.1.1.1.	Cheques Devueltos por diversas Causas.
E.3.1	Arqueo Recibos Oficiales
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:	27-18 Exp.- 0728/DA/0027/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 021, Cocula, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/09/2017 al 7/09/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
18/09/2018

Fecha de Notificación
26/09/2018

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 Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal.

RESUMEN:

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL		
	OBS.	ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Arqueo de Formas Valoradas "hologramas"	0		2	480.00	4.07
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	0		3	11,305.00	95.93
Total	0		5	\$ 11,785.00	100.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	27-18 Exp.- 0728/DA/0027/2018
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 021, Cocula, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	Del 1/09/2017 al 7/09/2018
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
18/09/2018

Fecha de Notificación
26/09/2018

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

C.P. Luis Benjamin Lemus Fortoul

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA