



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	04-17 Exp.- 0571/DA/0012/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	28/02/2017
Fecha de Notificación	10/03/2017

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

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

OBSERVACIÓN				SUGERENCIA																																																
<p>Se determinaron 105 trámites con irregularidades, siendo 34 observaciones administrativas y 71 cargos por \$ 38,806.00, 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>Carmen Alicia Espinoza Godínez</td> <td>3</td> <td>5</td> <td>\$ 1,609.00</td> </tr> <tr> <td>Claudia Aceves González</td> <td>9</td> <td>4</td> <td>\$ 904.00</td> </tr> <tr> <td>Javier Emerson Vasquez Sosa</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>\$ 1,252.00</td> </tr> <tr> <td>Joel Sánchez Anguiano</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 36.00</td> </tr> <tr> <td>Laura Angelina Velasco Velázquez</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>Olga Lilia Flores Aguirre</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>\$ 595.00</td> </tr> <tr> <td>Orbil Mitchel Villalobos Reveles</td> <td>2</td> <td>5</td> <td>\$ 3,428.00</td> </tr> <tr> <td>Raúl Morales Pérez</td> <td>14</td> <td>18</td> <td>\$ 4,021.00</td> </tr> <tr> <td>Sidronio Figueroa Díaz</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>SIIF</td> <td>0</td> <td>31</td> <td>\$ 26,961.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas</td> <td>34</td> <td>71</td> <td>\$ 38,806.00</td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs	Cargos	Importe	Carmen Alicia Espinoza Godínez	3	5	\$ 1,609.00	Claudia Aceves González	9	4	\$ 904.00	Javier Emerson Vasquez Sosa	3	3	\$ 1,252.00	Joel Sánchez Anguiano	0	1	\$ 36.00	Laura Angelina Velasco Velázquez	1	0	\$ -	Olga Lilia Flores Aguirre	1	4	\$ 595.00	Orbil Mitchel Villalobos Reveles	2	5	\$ 3,428.00	Raúl Morales Pérez	14	18	\$ 4,021.00	Sidronio Figueroa Díaz	1	0	\$ -	SIIF	0	31	\$ 26,961.00	Sumas	34	71	\$ 38,806.00	<p>Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones a efecto de erradicar las deficiencias señaladas, supervisando al personal encargado de realizar estos trámites, con la finalidad de que se apeguen estrictamente a las normas vigentes en cada tipo de trámite e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p> <p>Solicitar al responsable de actualizar las tablas correspondientes en el SIIF de acuerdo a las modificaciones que deben hacerse para este año, para que no se sigan generando las diferencias en el cobro del impuesto sobre la adquisición de vehículos automotores usados.</p>
Servidor Público	Obs	Cargos	Importe																																																	
Carmen Alicia Espinoza Godínez	3	5	\$ 1,609.00																																																	
Claudia Aceves González	9	4	\$ 904.00																																																	
Javier Emerson Vasquez Sosa	3	3	\$ 1,252.00																																																	
Joel Sánchez Anguiano	0	1	\$ 36.00																																																	
Laura Angelina Velasco Velázquez	1	0	\$ -																																																	
Olga Lilia Flores Aguirre	1	4	\$ 595.00																																																	
Orbil Mitchel Villalobos Reveles	2	5	\$ 3,428.00																																																	
Raúl Morales Pérez	14	18	\$ 4,021.00																																																	
Sidronio Figueroa Díaz	1	0	\$ -																																																	
SIIF	0	31	\$ 26,961.00																																																	
Sumas	34	71	\$ 38,806.00																																																	



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	04-17 Exp.- 0571/DA/0012/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
28/02/2017

Fecha de Notificación
10/03/2017

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

Observaciones	Concepto
2	Corregir número de serie del vehículo en el sistema
8	Corregir valor de factura del vehículo en el sistema
2	Corregir clave vehicular del vehículo en el sistema
2	Corregir nombre del propietario en el sistema
1	Comprobar relacion entre empresas o secuencia de endosos en las facturas
2	Comprobante de domicilio con antigüedad mayor a tres meses
3	Falta recibo original de la baja en el tramite de alta
2	Identificación del tramitante sin vigencia
1	Falta documento correspondiente por tratarse de persona extranjera
1	Falta documento que acredite la legal estancia del vehiculo en el pais
4	Omitió enviar el vehículo al centro de validación
1	Baja vehicular con fecha de expedición mayor a un año
2	Mismo comp. de dom. presentado en diferentes tramites sin acreditar residencia
3	Falta copia de identificación del representante legal o apoderado
34	



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	04-17 Exp.- 0571/DA/0012/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	28/02/2017
Fecha de Notificación	10/03/2017

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

Cargos	Concepto	Importe
3	Omisión de cobro del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 3,771.00
31	Diferencia de cobro del impuesto sobre la adquisición de vehículos automotores usados	\$ 26,961.00
8	Omisión de cobro de derechos por la certificación de carta poder simple	\$ 290.00
1	Omisión de cobro de derechos por el trámite de alta de vehiculos procedentes de otra entidad federativa con o sin la baja correspondiente	\$ 455.00
2	Omisión de cobro de derechos por movimiento o registro de propietario en el padrón vehicular estatal	\$ 1,240.00
3	Omisión de cobro de derechos por verificación documental y de adeudos y validación de los elementos de identidad física del automotor	\$ 870.00
23	Omisión de cobro de derechos por la identificación de la factura mediante holograma	\$ 5,219.00
71		\$ 38,806.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	04-17 Exp.- 0571/DA/0012/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 002, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de marzo de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	28/02/2017
Fecha de Notificación	10/03/2017

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	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	34	71	\$ 38,806.00	100.00
Total	34	71	\$ 38,806.00	100.00

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.A. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA