



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	05-17 Exp.- 0572/DA/0013/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	10 de enero de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	2/03/2017
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 92 trámites con irregularidades, siendo 60 observaciones administrativas y 32 cargos por \$ 42,645.00, 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>CARLOS IVAN GONZALEZ CORTES</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>\$ 600.00</td> </tr> <tr> <td>CHRISTELA FERNANDEZ LIZARDO</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>\$ 1,150.00</td> </tr> <tr> <td>CRISTINA A. MARQUEZ VAZQUEZ</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>\$ 36.00</td> </tr> <tr> <td>ERICK ADRIAN ALVAREZ PÉREZ</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>\$ 516.00</td> </tr> <tr> <td>GPE. ALEJANDRA PEREZ RAMIREZ</td> <td>8</td> <td>2</td> <td>\$ 2,633.00</td> </tr> <tr> <td>JAIME GARCIA GONZALEZ</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>MA BEATRIZ BECERRA CALVILLO</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 6,548.00</td> </tr> <tr> <td>MINERVAM. BECERRA ALVAREZ</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>PAULO C. ZAVALA NAVARRO</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>\$ -</td> </tr> <tr> <td>RICARDO G. CAMARENA ARANA</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>\$ 708.00</td> </tr> <tr> <td>SANDRA SELENE FERNANDEZ FRANCO</td> <td>14</td> <td>4</td> <td>\$ 23,242.00</td> </tr> </tbody> </table>	Servidor Público	Obs	Cargos	Importe	CARLOS IVAN GONZALEZ CORTES	3	1	\$ 600.00	CHRISTELA FERNANDEZ LIZARDO	1	1	\$ 1,150.00	CRISTINA A. MARQUEZ VAZQUEZ	1	1	\$ 36.00	ERICK ADRIAN ALVAREZ PÉREZ	0	2	\$ 516.00	GPE. ALEJANDRA PEREZ RAMIREZ	8	2	\$ 2,633.00	JAIME GARCIA GONZALEZ	2	0	\$ -	MA BEATRIZ BECERRA CALVILLO	0	1	\$ 6,548.00	MINERVAM. BECERRA ALVAREZ	3	0	\$ -	PAULO C. ZAVALA NAVARRO	3	0	\$ -	RICARDO G. CAMARENA ARANA	2	3	\$ 708.00	SANDRA SELENE FERNANDEZ FRANCO	14	4	\$ 23,242.00	<p>Que la Encargada 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> <p>De igual forma que aquellos contribuyentes que tengan una resolución a su favor respecto a un juicio de amparo u otro recurso ante la autoridad competente se anexe una copia del documento en el expediente vehicular salvo disposición en contrario y se informe a la Dirección General de Auditoría Interna lo procedente para prevenir actos de molestia como resultado de cargos improcedentes en su caso.</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																																														
CARLOS IVAN GONZALEZ CORTES	3	1	\$ 600.00																																														
CHRISTELA FERNANDEZ LIZARDO	1	1	\$ 1,150.00																																														
CRISTINA A. MARQUEZ VAZQUEZ	1	1	\$ 36.00																																														
ERICK ADRIAN ALVAREZ PÉREZ	0	2	\$ 516.00																																														
GPE. ALEJANDRA PEREZ RAMIREZ	8	2	\$ 2,633.00																																														
JAIME GARCIA GONZALEZ	2	0	\$ -																																														
MA BEATRIZ BECERRA CALVILLO	0	1	\$ 6,548.00																																														
MINERVAM. BECERRA ALVAREZ	3	0	\$ -																																														
PAULO C. ZAVALA NAVARRO	3	0	\$ -																																														
RICARDO G. CAMARENA ARANA	2	3	\$ 708.00																																														
SANDRA SELENE FERNANDEZ FRANCO	14	4	\$ 23,242.00																																														



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	05-17 Exp.- 0572/DA/0013/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	10 de enero de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
2/03/2017

Fecha de Notificación
10/03/2017

Servidor Público	Obs	Cargos	Importe
SIIF	0	11	\$ 4,490.00
TERESITA GASPAR GARCIA	18	3	\$ 110.00
YOLANDA MAGAÑA FLORES	5	3	\$ 2,612.00
SUMAS	60	32	\$ 42,645.00

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

Observaciones	Concepto
9	Comprobante de domicilio con mismo domicilio y distinto nombre
8	Comprobante de domicilio distinto del nombre de propietario
7	Corregir clave vehicular
8	Corregir nombre de propietario
6	Corregir número de motor
13	Corregir valor de factura
1	Endoso a lote de autos inexistente
2	No anexa copia de oficio informativo
6	No se envió vehículo al Centro de Verificación Vehicular
60	



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	05-17 Exp.- 0572/DA/0013/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	10 de enero de 2016 al 31 de enero de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	2/03/2017
Fecha de Notificación	10/03/2017

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

Cargos	Concepto	Importe
2	Diferencia de cobro en trámite de Alta	\$ 482.00
12	Diferencia del Impuesto Sobre Adquisición de Vehiculos Automores Usados	\$ 5,640.00
5	Omision de derechos de carta poder	\$ 379.00
5	Omision de derechos de identificacion de factura mediante holograma	\$ 1,130.00
1	Omision de derechos de verificacion documental	\$ 290.00
7	Omision del Impuesto Sobre Adquisición de Vehiculos Automotores Usados	\$ 34,724.00
32		\$ 42,645.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	05-17 Exp.- 0572/DA/0013/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 003, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	10 de enero de 2016 al 31 de enero de 2017
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	2/03/2017
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.

RESUMEN:

CONCEPTO	OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	60	32	\$ 42,645.00	100.00
Total	60	32	\$ 42,645.00	100.00

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

Vo. Bo.

Autorizó

C.P. Luis Benjamín Lemus Fortoul

C.P.A Juan Manuel Rodríguez Barra

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA