



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

C.1. Cargos Bancarios.

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>Derivado del análisis de las 23 Cuentas Bancarias que manejaba la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados y de las conciliaciones de saldos diarios, se determinaron cargos pendientes de recuperar por la cantidad de \$ 4'936,063.65, de acuerdo a lo siguiente:</p>	<p>Que la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados, se coordine con la Dirección de Contabilidad, para determinar qué área será la encargada de gestionar lo correspondiente a los cargos que realizan las Instituciones Bancarias y aclarar que cargos son improcedentes, según los contratos respectivos.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

AÑO	SALDOS ANTERIORES AL 30-06-16	MAS	MENOS	SALDOS ACTUALES AL 31-12-16
		INCREMENTOS	DISMINUCIONES	
2006	756.80	0.00	0.00	756.80
2007	526,104.60	0.00	0.00	526,104.60
2008	170,418.70	0.00	0.00	170,418.70
2009	136,164.02	0.00	0.00	136,164.02
2010	230,224.56	0.00	0.00	230,224.56
2011	382,998.47	0.00	0.00	382,998.47
2012	54,951.47	0.00	0.00	54,951.47
2013	228,545.86	0.00	0.00	228,545.86
2014	332,257.63	0.00	0.00	332,257.63
2015	1,531,485.38	0.00	0.00	1,531,485.38
2016	943,569.59	400,483.17	1,896.60	1,342,156.16
TOTALES	4,537,477.08	400,483.17	1,896.60	4,936,063.65



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

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

Descripción

E.1. Productos Financieros.

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>Del análisis de las 23 Cuentas Bancarias que manejaba la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados, se determinó lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Durante el periodo de julio a diciembre de 2016, se generaron un total de \$ 737,238.87 de Intereses a favor, que sumado al saldo de ejercicios anteriores pendientes de transferir por \$ 631,605.19, arroja un total de \$1'368,844.06, de los cuales se ha traspasado la cantidad de \$772,798.36 a Caja General, quedando un saldo de \$ 596,045.70, pendiente de transferir a las cuentas bancarias utilizadas para aprovechamientos del Gobierno del Estado. ➤ Actualmente se han traspasado los intereses generados hasta el mes de agosto de 2016, ya que a partir del mes de septiembre de 2016, esta actividad se lleva a cabo en la Dirección de Contabilidad. ➤ Se observó que 7 cuentas bancarias no generan ningún tipo de Producto Financiero. 	<p>Que la Directora de Ingresos Estatales y Automatizados, solicite a la Dirección de Contabilidad, información respecto al saldo que quedó pendiente de transferir e informe de los avances logrados a esta Dirección General de Auditoría Interna.</p> <p>Esto con la finalidad de mejorar los aprovechamientos del Gobierno del Estado.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

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

Descripción

F.1. Otros aspectos, Productividad Financiera.

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>Se observó que el saldo final promedio general mensual es de \$ 23 MDP, siendo el mes más bajo el de agosto de 2016 con \$ 13.8 MDP y el más alto el de septiembre de 2016 con \$ 58.3 MDP, dinero que no se reportó a Caja General como ingreso de acuerdo a como fue recibido.</p> <p>De lo anterior se desprende lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ No se obtuvieron porcentajes de alto rendimiento, por no haber transferido oportunamente los ingresos a las cuentas pagadoras. ➤ No se consideraron para el flujo de efectivo. <p>Cabe señalar, que a partir del mes de septiembre de 2016, el control de estas cuentas bancarias pasó a la Dirección de Contabilidad, ya que fueron transferidas en forma económica por la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.</p>	<p>Es importante, que se establezcan en forma clara y definida los saldos mínimos que cada una de las cuentas deban tener por así requerirlo, vigilando la reciprocidad financiera y asimismo se fijen los plazos máximos en que se deba realizar los traspasos, para que mediante estos parámetros se supervise al personal encargado de llevar a cabo esta actividad y en su caso de ser procedente se justifique la demora del traspaso a cuentas productivas.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

<p>Mediante oficio SEPAF/FIN/DC/2989/2017, de fecha 26 de abril de 2017, la Dirección de Contabilidad, informa que las cuentas bancarias que manejaba la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados para la recepción de pagos de impuestos y derechos, en ventanilla de bancos, por internet y en instituciones autorizadas, ya se encuentran registradas en la Contabilidad Gubernamental.</p>	
---	--

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

Descripción

G.1. Operaciones No Grabadas (no identificadas).

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>La Coordinación de pago en bancos y tiendas de autoservicio, proporcionó una relación de 1,815 operaciones no grabadas (no identificadas), correspondientes a los años 2003 a diciembre de 2016, por un importe total de \$ 7'398,901.12, ocasionadas por errores en las referencias bancarias y/o en la línea de captura por la Institución Bancaria.</p> <p>Para una mejor apreciación se detallan a continuación:</p>	<p>Es importante que el Director General de Ingresos, solicite a la Dirección de Contabilidad, establecer un procedimiento y así poder retirar el importe que se viene arrastrando en las cuentas bancarias, en espera de aplicación desde años anteriores.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

AÑO	OPERACIONES	IMPORTE
2003	36	19,598.86
2004	16	30,480.50
2005	69	62,486.40
2006	18	53,604.90
2007	17	6,736.00
2008	25	194,446.72
2009	41	37,096.82
2010	81	123,475.52
2011	113	64,841.82
2012	156	139,264.77
2013	406	435,562.32
2014	300	873,105.20
2015	253	3,248,177.91
2016	273	1,182,784.30
Sin año identificado	11	927,239.08
TOTALES	1,815	7,398,901.12

Es importante la **identificación** del año de las 11 operaciones determinadas en la depuración que se hizo el año pasado

Nota: De las observaciones que figuran en el presente informe, se dejaron documentos descriptivos, mismos que fueron firmados por el Coordinador de pagos automatizados y control del padrón vehicular.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017
Fecha de Notificación
25/05/2017

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



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	10-17 Exp.- 0589/DA/0030/2017
Título:	Auditoría a la Dirección de Ingresos Estatales y Automatizados.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio al 31 de diciembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección General de Ingresos

Fecha de Elaboración
15/05/2017

Fecha de Notificación
25/05/2017

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