



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	21-17 Exp.- 0621/DA/0021/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 050, Lagos de Moreno, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 7 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
22/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/17

PROCEDIMIENTO **CON OBSERVACION** SI NO

Descripción

E.4. ARQUEO DE PLACAS DE CIRCULACIÓN.

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>Resultaron 5 juegos de placas de Automóviles Servicio Particular, series JJU9460, JLM1039, JMF3076, JMF3119 y JMV3840, pendientes de dotar por falta del engomado, inclusive algunos juegos de placas debieron haber sido dotados por la oficina desde el año 2012; asimismo, falta la lámina trasera de los juegos de placas JPA5800 y JPA5802.</p>	<p>Es importante que la Encargada de la Oficina de Recaudación Fiscal, solicite la reposición de los engomados y las láminas faltantes, para que le sean enviadas a la brevedad y evitar que se siga rezagando la dotación de estos juegos de placas.</p> <p>Por otra parte, se sugiere implementar un control o registro confiable, en cuanto a la recepción y la dotación o salida de placas, para estar en posibilidad de conocer oportunamente la existencia de placas.</p> <p>Informando oportunamente de los resultados obtenidos, a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	21-17 Exp.- 0621/DA/0021/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 050, Lagos de Moreno, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 7 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
22/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/17

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

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

OBSERVACION				SUGERENCIA																				
<p>Se determinaron 10 trámites con irregularidades, siendo 3 con omisión de cobro por \$ 2,503.00 y 7 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>Jorge Daniel Enríquez Espinosa</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>36.00</td> </tr> <tr> <td>José Fabián Oros Moreno</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>1,640.00</td> </tr> <tr> <td>Wenceslao Cedillo Rodríguez</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>827.00</td> </tr> <tr> <td>Sumas:</td> <td>7</td> <td>3</td> <td>2,503.00</td> </tr> </tbody> </table>				Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe	Jorge Daniel Enríquez Espinosa	4	1	36.00	José Fabián Oros Moreno	3	1	1,640.00	Wenceslao Cedillo Rodríguez	0	1	827.00	Sumas:	7	3	2,503.00	<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, se corrijan las observaciones administrativas y se aclare el expediente faltante.</p>
Servidor Público	Obs.	Cargos	Importe																					
Jorge Daniel Enríquez Espinosa	4	1	36.00																					
José Fabián Oros Moreno	3	1	1,640.00																					
Wenceslao Cedillo Rodríguez	0	1	827.00																					
Sumas:	7	3	2,503.00																					
<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>2</td> <td>Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados</td> <td>\$ 2,467.00</td> </tr> </tbody> </table>				Cargos	Concepto	Importe	2	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 2,467.00															
Cargos	Concepto	Importe																						
2	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 2,467.00																						



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	21-17 Exp.- 0621/DA/0021/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 050, Lagos de Moreno, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 7 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración	22/08/2017
Fecha de Notificación	25/08/17

1	Omisión cobro de derechos por certificación de carta poder simple	\$ 36.00
3		\$ 2,503.00

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

Observaciones	Concepto
2	Comprobante de domicilio con antigüedad mayor a tres meses
2	Corregir valor de factura del vehículo en el sistema
2	Corregir clave vehicular en el sistema
1	Corregir nombre del contribuyente en el sistema
7	

Por otra parte, resultó faltante el expediente de Ómnibus servicio público con número de placas 715094G, mismo que no fue localizado.

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.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	21-17 Exp.- 0621/DA/0021/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 050, Lagos de Moreno, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 7 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
22/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/17

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 Encargada de la Oficina de Recaudación Fiscal.

RESUMEN:

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	7	3	\$ 2,503.00	100.00
Expedientes de vehículos faltantes	1	0	\$ -	0.00
Total	8	3	\$ 2,503.00	100.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	21-17 Exp.- 0621/DA/0021/2017
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 050, Lagos de Moreno, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 7 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
22/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/17

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