



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	22-17 Exp.- 0622/DA/0022/2017
Título:	Auditoría Parcial en la Oficina de Recaudación Fiscal 071, San Juan de los Lagos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 4 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
21/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/2017

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI



NO



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

OBSERVACION	SUGERENCIA																												
<p>Se determinaron 8 trámites con irregularidades, 6 con omisión de cobro por \$26,242.00 y 2 observaciones administrativas</p> <p>Los servidores públicos que incurrieron en irregularidades son los siguientes :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO</th> <th>OBS. ADMVAS</th> <th>CARGOS</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>JOSE SAÚL MUÑOZ ZÍÑIGA JEFE DE OFICINA RECAUDADORA.</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>ELISA SOLÓRZANO VELÁZQUEZ CAJERO</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>\$ 72.00</td> </tr> <tr> <td>CINTIA EDITH GONZÁLEZ ÁNGEL SUB JEFE DE OFICINA "B"</td> <td>0</td> <td>3</td> <td>\$ 25,715.00</td> </tr> <tr> <td>GABRIELA LOZA PLASCENCIA CAJERO (ADSCRITA EN LA RECAUDADORA DE TEPATITLAN DE MORELOS, JAL.)</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>\$ 455.00</td> </tr> <tr> <td>LAURA EDITH PAREDES RAYMUNDO CAJERO</td> <td>1</td> <td>0</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Total general</td> <td>2</td> <td>6</td> <td>\$ 26,242.00</td> </tr> </tbody> </table>	SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE	JOSE SAÚL MUÑOZ ZÍÑIGA JEFE DE OFICINA RECAUDADORA.	1	0	\$ 0.00	ELISA SOLÓRZANO VELÁZQUEZ CAJERO	0	2	\$ 72.00	CINTIA EDITH GONZÁLEZ ÁNGEL SUB JEFE DE OFICINA "B"	0	3	\$ 25,715.00	GABRIELA LOZA PLASCENCIA CAJERO (ADSCRITA EN LA RECAUDADORA DE TEPATITLAN DE MORELOS, JAL.)	0	1	\$ 455.00	LAURA EDITH PAREDES RAYMUNDO CAJERO	1	0	\$ 0.00	Total general	2	6	\$ 26,242.00	<p>Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal supervise y actualice al personal sobre las nuevas normas vigentes, así como establecer las medidas preventivas y erradicar observaciones futuras.</p>
SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE																										
JOSE SAÚL MUÑOZ ZÍÑIGA JEFE DE OFICINA RECAUDADORA.	1	0	\$ 0.00																										
ELISA SOLÓRZANO VELÁZQUEZ CAJERO	0	2	\$ 72.00																										
CINTIA EDITH GONZÁLEZ ÁNGEL SUB JEFE DE OFICINA "B"	0	3	\$ 25,715.00																										
GABRIELA LOZA PLASCENCIA CAJERO (ADSCRITA EN LA RECAUDADORA DE TEPATITLAN DE MORELOS, JAL.)	0	1	\$ 455.00																										
LAURA EDITH PAREDES RAYMUNDO CAJERO	1	0	\$ 0.00																										
Total general	2	6	\$ 26,242.00																										



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	22-17 Exp.- 0622/DA/0022/2017
Título:	Auditoría Parcial en la Oficina de Recaudación Fiscal 071, San Juan de los Lagos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 4 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
21/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/2017

Se solventaron en el transcurso de la revisión **3 cargos por \$362.00**,

Los concepto de las **Observaciones Administrativas** son:

OBS ADMVA	CONCEPTO	
1	El trámite carece la copia del comprobante de domicilio del contribuyente.	
1	El trámite carece de la original de la carta factura por el contrato de arrendamiento celebrado entre arrendadora Jom, SA. de CV. Y la empresa Gas de San Juan, SA. de CV.	
2	TOTAL	

Los principales conceptos de **los cargos** son los siguientes:

CARGOS	CONCEPTO	CANTIDAD
2	Omisión de cobro correspondiente a la certificación de la carta poder.	\$ 72.00
2	Omisión de cobro correspondiente al Impuesto sobre la adquisición de vehículos usados.	\$25,425.00
1	Omisión de cobro correspondiente al trámite proveniente de otra entidad federativa con o sin baja.	\$ 455.00
1	Omisión de cobro correspondiente a la certificación de la carta poder simple.	\$ 290.00
6		\$26,242.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	22-17 Exp.- 0622/DA/0022/2017
Título:	Auditoría Parcial en la Oficina de Recaudación Fiscal 071, San Juan de los Lagos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 4 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
21/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/2017

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

D.1	Arqueo de Gastos Urgentes y Reembolso de Gastos.
E.1.1.	Arqueo de Ingresos
E.1.1.1.	Cheques devueltos
E.1.1.A	Arqueo de Fondo Fijo
E.2.3	Revisión de Ingresos
E.4	Arqueo de Placas de Circulación.

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	TOTAL	TOTAL		
	OBS ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehiculo	2	3	\$ 25,880.00	100
Total	2	3	\$ 25,880.00	100



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	22-17 Exp.- 0622/DA/0022/2017
Título:	Auditoría Parcial en la Oficina de Recaudación Fiscal 071, San Juan de los Lagos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2016 al 4 de agosto de 2017
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
21/08/2017

Fecha de Notificación
25/08/2017

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