



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	x- Exp.- 0472/DA/0022/2016
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	05/05/2015
----------------------	------------

Fecha de Notificación	06/06/2016
-----------------------	------------

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

C.2. VERIFICACIÓN DE BIENES DE ACTIVO FIJO

OBSERVACION	SUGERENCIA
1 Se realizó verificación física de los bienes muebles, resultando: 3 bienes con distinto criterio de registro. (Descripción diferente).	Es conveniente que el Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, realice las gestiones necesarias ante el área correspondiente, para que le sea actualizado el Inventario de Bienes Muebles en esta Oficina de Recaudación Fiscal

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

E.1.1.1 Cheques Devueltos por Diversas Causas

OBSERVACION	SUGERENCIA
1 Al 21 de abril de 2016 se tiene un rezago en la recuperación de 32 cheques devueltos por la cantidad de Por concepto de indemnización \$ 3'029,544 Totalizando \$ 605,909 De 18 de los cuales no hay gestión de cobro. \$ 3'635,453	Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, aplique la normatividad y se recuperen los títulos de crédito o en su caso realice las gestiones administrativas ante la autoridad correspondiente para su solventación o aclaración o caso contrario solicite la aplicación del Procedimiento Administrativo de Ejecución hasta la recuperación del crédito ante las instancias encargadas de llevarlo a cabo.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	x- Exp.- 0472/DA/0022/2016
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/05/2015

Fecha de Notificación
06/06/2016

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

E.2.3 REVISION DE INGRESOS

OBSERVACION	SUGERENCIA
1 Se determinaron faltantes de caja por la cantidad de \$ 8,876.22, los cuales fueron pagados con más 20 días de atraso.	Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, aplique lo estipulado en el oficio circular número 353/96, de fecha 29 de febrero de 1996, emitido por el entonces Director General de Ingresos, Lic. Jorge Camarena García, que en su punto V, señala: "Los cargos derivados de certificaciones de menos y faltantes de caja, deberán ser pagados de inmediato, y conservados los recibos en que se le dio ingreso".

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

E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS

OBSERVACION	SUGERENCIA



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia	Fecha de Elaboración	05/05/2015
No. de Revisión / Auditoría:	x- Exp.- 0472/DA/0022/2016	Fecha de Notificación	06/06/2016
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.		
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016		
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana		

1	<p>Resultaron faltantes 6 hologramas y 4 con error en captura y en el transcurso de la auditoría se cubrieron 4 quedando pendientes 2 por la cantidad de \$ 992.00 de Movimiento Vehicular Codificación FGJFI-024, con números de folio 1228795 y 1443121.</p>	<p>Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, supervise el control de las dotaciones de los documentos y su correcta captura, aplicando la normatividad que para este fin existe con el propósito de mejorar su control.</p>
---	--	---

E.12. CARGOS EFECTUADOS POR AUDITORÍAS PRACTICADAS CON ANTERIORIDAD

	OBSERVACIÓN	SUGERENCIA																																																				
1	<p>Se tenían 639 cargos pendientes de solventar \$ 4'301,255.89 y 473 observaciones administrativas.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>NO. DE AUDITORIA</th> <th>ORN</th> <th>CARGOS</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Total 2000</td><td>1</td><td>2</td><td>14,746.00</td></tr> <tr><td>Total 2001</td><td>3</td><td>1</td><td>87,281.00</td></tr> <tr><td>Total 2002</td><td>1</td><td>10</td><td>76,377.00</td></tr> <tr><td>Total 2004</td><td>14</td><td>18</td><td>27,024.00</td></tr> <tr><td>Total 2005</td><td>4</td><td>1</td><td>331.00</td></tr> <tr><td>Total 2006</td><td>8</td><td>2</td><td>1,428.00</td></tr> <tr><td>Total 2007</td><td>7</td><td>34</td><td>73,946.00</td></tr> <tr><td>Total 2008</td><td>32</td><td>22</td><td>18,924.00</td></tr> <tr><td>Total 2011</td><td>176</td><td>482</td><td>676,169.00</td></tr> <tr><td>Total 2014</td><td>68</td><td>37</td><td>3,291,822.89</td></tr> <tr><td>Total 2015</td><td>169</td><td>30</td><td>33,207.00</td></tr> <tr><td>Total</td><td>473</td><td>639</td><td>4,301,255.89</td></tr> </tbody> </table> <p>Los cargos y observaciones corresponden a las auditorías practicadas durante los años de 2000 a 2015.</p>	NO. DE AUDITORIA	ORN	CARGOS	IMPORTE	Total 2000	1	2	14,746.00	Total 2001	3	1	87,281.00	Total 2002	1	10	76,377.00	Total 2004	14	18	27,024.00	Total 2005	4	1	331.00	Total 2006	8	2	1,428.00	Total 2007	7	34	73,946.00	Total 2008	32	22	18,924.00	Total 2011	176	482	676,169.00	Total 2014	68	37	3,291,822.89	Total 2015	169	30	33,207.00	Total	473	639	4,301,255.89	<p>Que el Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, de continuidad al Procedimiento Administrativo de Ejecución a los cargos determinados y solicite en su caso a los Contribuyentes la documentación faltante en los expedientes, así como se hagan las correcciones por errores en captura y se lleven a cabo las investigaciones pertinentes a efecto de solventar los pendientes.</p>
NO. DE AUDITORIA	ORN	CARGOS	IMPORTE																																																			
Total 2000	1	2	14,746.00																																																			
Total 2001	3	1	87,281.00																																																			
Total 2002	1	10	76,377.00																																																			
Total 2004	14	18	27,024.00																																																			
Total 2005	4	1	331.00																																																			
Total 2006	8	2	1,428.00																																																			
Total 2007	7	34	73,946.00																																																			
Total 2008	32	22	18,924.00																																																			
Total 2011	176	482	676,169.00																																																			
Total 2014	68	37	3,291,822.89																																																			
Total 2015	169	30	33,207.00																																																			
Total	473	639	4,301,255.89																																																			



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia	Fecha de Elaboración	05/05/2015
No. de Revisión / Auditoría:	x- Exp.- 0472/DA/0022/2016	Fecha de Notificación	06/06/2016
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.		
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016		
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana		

1	<p>Al 31 de marzo de 2016, existían 215 cargos por la cantidad \$ 102,152.81 pendientes a aclarar ante la Unidad Departamental de Glosa de cuentas de la Dirección de Contabilidad. Las cantidades anteriormente descritas corresponden a los siguientes conceptos:</p>	<p>Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, instruya al personal encargado de este control, para que una vez recibido el pliego de observaciones, realice las aclaraciones pertinentes y dar cumplimiento a la normatividad establecida en el oficio 353/1996, emitido por el entonces Director General de Ingresos, Lic. Jorge Camarena García el 29 de febrero de 1996.</p>
	<p>1. 81 Faltantes en póliza del ingreso (Cierre de caja) cargos por \$ 37,658.31</p> <p>2. 46 cargos por diferencia en traslado de valores 33,807.25</p> <p>3. 6 cargos por faltantes en traslado de valores (por diferencia entre el ingreso y el depósito bancario) 8,358.00</p> <p>3.18 Faltantes por cargos en liquidación cargos por impuestos cobrados de menos \$10,802.00</p>	

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.1.1.A	Arqueo de Fondo Fijo.
E.3.1	Arqueo de Recibos Oficiales Numerados
E.4	Arqueo de Placas de Circulación
E.16	Verificación de Archivo y su Acomodo

De las observaciones determinadas en el desarrollo de esta auditoría, se le pide informar del resultado de las gestiones realizadas a esta Dirección General de Auditoría Interna.

Por lo que se percibe el debido cumplimiento de los puntos observados, en caso de reincidir se procederá en términos del art. 55 fracciones I, II y XIV de la Ley de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco y sus Municipios. Así como los artículos 61, 62 y 72 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	x- Exp.- 0472/DA/0022/2016
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 000, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración
05/05/2015

Fecha de Notificación
06/06/2016

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 Jefe de la Oficina.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
Arqueo de formas valoradas	4	2	\$ 992.00	100.00
Total	4	2	\$ 992.00	100.00

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

L.C.I. J. Rigoberto Aguilar Navarro

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA