



CÉDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Area / Departamento Revisor:</b> | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia                       |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | 01-2016 Exp.- 0473/DA/0023/2016  |
| <b>Título:</b>                      | Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco. |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | 1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016   |
| <b>Área Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana                             |

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Fecha de Elaboración</b> |
| 05/05/2016                  |

|                              |
|------------------------------|
| <b>Fecha de Notificación</b> |
| 06/06/2016                   |

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

C.2 VERIFICACIÓN DE BIENES DE ACTIVO FIJO.

| OBSERVACION   | SUGERENCIA   |
|---|--|
| Se inventariaron físicamente los bienes muebles, resultando 2 bienes pendientes de localizar. | Es conveniente que el Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice las gestiones</b> necesarias ante el área correspondiente, para que el inventario se actualice y localizar los bienes no localizados. |

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

E.2.3. REVISION DE INGRESOS

| OBSERVACION   | SUGERENCIA   |
|---|--|
| Se determinaron faltantes de caja por la cantidad de \$ 4,445.91 y \$ 3,218.91 correspondientes al periodo de la auditoría pendientes de pago. \$ 1,227.00 corresponden al mes de enero de 2016, que fueron pagados en el transcurso de la auditoría.<br>Cabe señalar que al realizar el corte parcial de caja del efectivo se incluyen | Se recomienda al Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>se apegue a lo establecido</b> en el oficio circular DGI 758/05 de fecha 13 de abril de 2005 emitido por el entonces Director General de Ingresos el Lic. Guillermo Ramírez Bañuelos, en el cual se menciona ..." será responsabilidad del Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal que corresponda, el realizar depósito de |



CÉDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |                              |            |
|-------------------------------------|--|------------------------------|------------|
| <b>Área / Departamento Revisor:</b> | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia                       | <b>Fecha de Elaboración</b>  | 05/05/2016 |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | 01-2016 Exp.- 0473/DA/0023/2016  | <b>Fecha de Notificación</b> | 06/06/2016 |
| <b>Título:</b>                      | Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco. |                              |            |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | 1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016   |                              |            |
| <b>Área Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana                             |                              |            |

los cheques, motivo por el cual al realizar el corte final de caja los cheques se reflejaban como efectivo, proceso que fue corregido en el transcurso de la revisión. | la recaudación de los ingresos, que obtenga diariamente, el mismo día, " ...

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO

E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS

| OBSERVACION   | SUGERENCIA   |
|---|--|
| Derivado del arqueo practicado, resultaron faltantes 10 hologramas correspondientes a la Codificación FGJFI-024, holograma de movimiento vehicular, folios 1475605; 1475597; 1475742; 1475768; 1475775; 1475776; 1475834; 1475895; 1475929; 1475933, los que fueron pagados en el transcurso de la revisión en el recibo número A28341110 y operación "M" 0054 del 27 de abril de 2016. | Se recomienda al Jefe de la recaudadora para que instruya al personal responsable que a la hora de recibir las formas valoradas se revisen como lo establece el oficio 1228/2003 emitido por el entonces Director General de Ingresos, el Lic. Guillermo Ramirez Bañuelos. |

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO



CÉDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Área / Departamento Revisor:</b> | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia                       |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | 01-2016 Exp.- 0473/DA/0023/2016  |
| <b>Título:</b>                      | Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco. |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | 1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016   |
| <b>Área Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana                             |

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Fecha de Elaboración</b> |
| 05/05/2016                  |

|                              |
|------------------------------|
| <b>Fecha de Notificación</b> |
| 06/06/2016                   |

E.12. CARGOS EFECTUADOS POR AUDITORÍAS PRACTICADAS CON ANTERIORIDAD

| OBSERVACIÓN   | SUGERENCIA  |
|---|---|
| <p>A la fecha de nuestra revisión, existían <b>99 cargos</b> pendientes de solventar o aclarar con un importe de <b>\$ 275,366.20</b> y <b>622 observaciones administrativas</b>.</p> <p>Los cargos y observaciones corresponden a las auditorías practicadas durante los años de <b>2004 a 2016</b>.</p> | <p>El Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>de continuidad</b> al Procedimiento Administrativo de Ejecución correspondientes a los cargos determinados, <b>así como realizar</b> las correcciones por errores en captura y se lleven a cabo las investigaciones pertinentes a efecto de solventar los cargos pendientes.</p> |

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

E.13. CARGOS DE GLOSA FINCADOS POR LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

| OBSERVACIÓN  | SUGERENCIA                         |              |                                   |             |  |              |  |          |  |
|--|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|--|--------------|--|----------|--|
| <p>En relación a la Información proporcionada por la Dirección de Contabilidad, existen:</p> <p>Cargos por solventar o aclarar por</p> <table border="0"> <tr> <td>Por faltantes en póliza de ingreso</td> <td>\$ 17,857.52</td> </tr> <tr> <td>Diferencia en traslado de valores</td> <td>\$ 1,815.72</td> </tr> <tr> <td>Faltantes por diferencia entre el ingreso y el depósito bancario</td> <td>\$ 15,960.80</td> </tr> <tr> <td></td> <td>\$ 81.00</td> </tr> </table> | Por faltantes en póliza de ingreso | \$ 17,857.52 | Diferencia en traslado de valores | \$ 1,815.72 | Faltantes por diferencia entre el ingreso y el depósito bancario | \$ 15,960.80 |  | \$ 81.00 | <p>El Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>instruya</b> al encargado de llevar el control para que se apegue a las Instrucciones en el oficio 353/96, para efectos de solventar las glosas que le sean comunicadas por la Dirección de Contabilidad.</p> |
| Por faltantes en póliza de ingreso   | \$ 17,857.52                       |              |                                   |             |  |              |  |          |  |
| Diferencia en traslado de valores  | \$ 1,815.72                        |              |                                   |             |  |              |  |          |  |
| Faltantes por diferencia entre el ingreso y el depósito bancario   | \$ 15,960.80                       |              |                                   |             |  |              |  |          |  |
|  | \$ 81.00                           |              |                                   |             |  |              |  |          |  |



CÉDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Área / Departamento Revisor:</b> | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia                       |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | 01-2016 Exp.- 0473/DA/0023/2016  |
| <b>Título:</b>                      | Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco. |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | 1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016   |
| <b>Área Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana                             |

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Fecha de Elaboración</b> |
| 05/05/2016                  |

|                              |
|------------------------------|
| <b>Fecha de Notificación</b> |
| 06/06/2016                   |

|  |  |
|--|--|
| <p>Saldos correspondientes al corte del 31 de marzo de 2016. (Anexa copia de los recibos A28341626; 28341596; 28341597 solventando el concepto 3. Faltantes por diferencia entre el ingreso y el depósito)</p> |  |
|--|--|

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

|            |  |
|------------|--|
| C.2.       | Verificación de bienes de activo fijo. |
| E.1.1      | Arqueo de Ingresos.                    |
| E.1.1.A.   | Arqueo de fondo fijo.                  |
| E.E.1.1.1. | Cheques Devueltos                      |
| E.3.1.     | Arqueo de recibos oficiales            |
| E.4.       | Arqueo de placas de circulación        |
| E.16       | Verificación del archivo y su acomodo. |

**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 Encargado de la Oficina.



CÉDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Area / Departamento Revisor:</b> | Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia                       |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | 01-2016 Exp. - 0473/DA/0023/2016   |
| <b>Título:</b>                      | Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 001, Guadalajara, Jalisco. |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | 1 de abril de 2015 al 6 de abril de 2016   |
| <b>Area Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Administración Tributaria Metropolitana                             |

|                             |
|-----------------------------|
| <b>Fecha de Elaboración</b> |
| 05/05/2016                  |

|                              |
|------------------------------|
| <b>Fecha de Notificación</b> |
| 06/06/2016                   |

RESUMEN:

| CONCEPTO  | OBS. ADMVAS. | CARGOS   | IMPORTE     | %           |
|---|--------------|----------|-------------|-------------|
| Verificación de bienes de activos fijo (equipo de cómputo). | 2            | 0        | \$ -        | 0.00        |
| <b>Total</b>  | <b>2</b>     | <b>0</b> | <b>\$ -</b> | <b>0.00</b> |
|   |              |          |             |             |
|   |              |          |             |             |
|   |              |          |             |             |
|   |              |          |             |             |

*[Signature]*  
Realizó

C. Miguel Ángel Castillo Aguayo

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Vo. Bo.

*[Signature]*  
C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

*[Signature]*  
C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA