



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración	27/07/2015
----------------------	------------

Fecha de Notificación	06/08/2015
-----------------------	------------

<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 determinaron <b>76</b> bienes sin etiqueta, <b>3</b> con etiqueta incompleta, <b>14</b> pendientes de aclarar, <b>8</b> bienes que no corresponde a la oficina (arrendados) y <b>3</b> de bajas mediante oficio.	Es necesario que la Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice las gestiones</b> necesarias ante el área correspondiente, para la actualización del inventario.

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

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

OBSERVACION	SUGERENCIA
1 Se determinaron <b>34 trámites con irregularidades</b> , <b>20</b> observaciones administrativas y <b>14</b> cargos por \$ <b>3,796.00</b> , que se detallan a continuación:	Que la Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>emprenda acciones</b> a efectos de erradicar las deficiencias señaladas.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
27/07/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
06/08/2015

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

OBSERVACIONES	CONCEPTO
15	Omitió anexar de carta poder.
3	Trámite de comprobantes de domicilios vencido con más 3 meses de antigüedad.
1	Omitió anexar la documentación soporte de la verificación de los documentos.
1	Omitió enviar el vehículo al centro de validación.

20

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

CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE
12	Omisión de derechos por validación de los elementos de identidad física del vehículo.	\$3,360.00
2	Omisión de la identificación de la factura mediante holograma.	\$436.00
14		\$3,796.00



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
27/07/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
06/08/2015

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

E.10.A REGISTROS DE TRÁMITES DE VEHÍCULOS QUE CONTIENEN ERRORES.

OBSERVACION	SUGERENCIA						
<p>Los conceptos de las <b>Observaciones</b> son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>OBSERVACIONES</th> <th>CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Realizar la corrección del número de serie del vehículo, cabe mencionar que durante la Auditoría se corrigieron 8 de las 9 observaciones quedando pendiente una.</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	OBSERVACIONES	CONCEPTO	1	Realizar la corrección del número de serie del vehículo, cabe mencionar que durante la Auditoría se corrigieron 8 de las 9 observaciones quedando pendiente una.	1		<p>Es <b>importante</b> que los errores señalados se corrijan a la brevedad posible con la finalidad de tener un padrón actualizado y confiable.</p>
OBSERVACIONES	CONCEPTO						
1	Realizar la corrección del número de serie del vehículo, cabe mencionar que durante la Auditoría se corrigieron 8 de las 9 observaciones quedando pendiente una.						
1							

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

E.12. CARGOS EFECTUADOS POR AUDITORÍAS PRACTICADAS CON ANTERIORIDAD.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
27/07/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
06/08/2015

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
<p>A la fecha de nuestra revisión, se tenían <b>95 cargos</b> pendientes de solventar o aclarar por un importe de \$ <b>628,988.00</b> y <b>282 observaciones administrativas</b>.</p> <p>Del último reporte enviado por la Dirección General de Auditoría Interna a la Oficina de Recaudación Fiscal auditada, a la fecha, no presenta movimiento alguno por recuperaciones que pueda aclarar o solventar de cargos u observaciones, las cuales corresponden a auditorías practicadas durante los años de <b>1998 a 2015</b>.</p>	<p>Que la Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>de continuidad</b> 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>

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.1.1.1.	Cheques devueltos por diversas causas.
E.2.3.	Revisión de Ingresos.
E.3.	Arqueo de formas valoradas.
E.3.1.	Arqueo de recibos oficiales numerados.
E.4.	Arqueo de placas.

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 apercibe 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:	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

<b>Fecha de Elaboración</b>
27/07/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
06/08/2015

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 Titular de la Oficina.

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL		TOTAL		
	OBS. ADMVAS.		CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo		20	14	\$ 3,796.00	100.00%
Registro de trámites de vehículos que contienen errores		1	0	\$ -	
<b>Total</b>		<b>21</b>	<b>14</b>	<b>\$ 3,796.00</b>	<b>100.00%</b>



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	15-15 Exp.- 0387/DA/0028/2015
Título:	Auditoría Integral a la Oficina de Recaudación Fiscal 004, Guadalajara, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de julio de 2014 al 1 de julio de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Metropolitana

Fecha de Elaboración  
 27/07/2015

Fecha de Notificación  
 06/08/2015

Realizó

C.P. Luis Benjamín Lemus Fortoul

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA