



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	27-16 Exp.- 0527/DA/0073/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 026, Chapala, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2015 al 23 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea.

Fecha de Elaboración	03/10/2016
----------------------	------------

Fecha de Notificación	10/10/2016
-----------------------	------------

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

D.1. FONDO FIJO PARA GASTOS URGENTES Y TRAMITE DE REEMBOLSO DE GASTOS.

OBSERVACION	SUGERENCIA
Se verificaron los comprobantes de gastos y recibos de viáticos generados con fechas anteriores al 26 de septiembre de 2016, resultando con un saldo a favor del responsable de su manejo y resguardo el C. Moisés Padilla Vázquez por un monto \$ 1,143.02.	Que el Jefe de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice gestiones</b> para la autorización de incremento del <b>Fondo Revolvente</b> y evitar gastos con recursos propios.

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

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

OBSERVACION	SUGERENCIA



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	27-16 Exp.- 0527/DA/0073/2016
<b>Título:</b>	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 026, Chapala, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de septiembre de 2015 al 23 de septiembre de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea.

**Fecha de Elaboración**  
03/10/2016

**Fecha de Notificación**  
10/10/2016

Se determinaron **9** trámites con irregularidades: **3** con observaciones administrativas y **6** cargos por **\$ 460.00**, recuperándose durante el transcurso de la auditoría **3** observaciones administrativas y **5** cargos con un importe **\$ 180.00**, quedando pendiente solo un cargo:

Que el Jefe 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.

Concepto del Cargo

CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE
1	Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados	\$ 280.00

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.1.1.A	Arqueo de Fondo Fijo de Caja.
E.2.3.	Revisión de Ingresos.

**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.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	27-16 Exp.- 0527/DA/0073/2016
<b>Título:</b>	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 026, Chapala, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de septiembre de 2015 al 23 de septiembre de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea.

<b>Fecha de Elaboración</b>
03/10/2016

<b>Fecha de Notificación</b>
10/10/2016

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	0	1	\$ 280.00	100.
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>\$ 280.00</b>	<b>1</b>

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