



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
Título:	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
04/09/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
17/09/2015

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

C.2. VERIFICACIÓN DE BIENES DE ACTIVO FIJO

OBSERVACION	SUGERENCIA
No se pudo verificar el bien mueble consistente en un Escritorio/Semi-Ejecutivo/Metal/Formáica/ Beige/Cajones, debido a que no se encontró en la oficina, ya que según el encargado del control de los bienes, Jairo García Zúñiga, Cajero, este bien se encuentra en el módulo del "macropatio" en San Agustín, donde anteriormente operaba una caja dependiente de la Oficina de Recaudación Fiscal.	Es necesario que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>recupere el bien mueble</b> y lo traslade a la oficina o solicite la baja al área correspondiente, para evitar su extravío.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
04/09/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
17/09/2015

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO

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

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Se determinó un sobrante por \$ <b>1,127.30</b> a favor del Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, por los gastos efectuados durante los meses de <b>junio a agosto</b> del presente año, como consecuencia de la demora en los trámites de los reembolsos.	Es necesario que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>realice las gestiones</b> necesarias ante el área correspondiente, para que los trámites del reembolso de gastos, se efectúen con oportunidad y no involucrar recursos propios para sufragar los gastos que se generen en la oficina.

**PROCEDIMIENTO**                      CON OBSERVACION                      SI                       NO

E.1.1.A. ARQUEO DE FONDO FIJO DE CAJA

OBSERVACION	SUGERENCIA
Derivado del arqueo, resultó <b>un faltante de \$ 1,000.00</b> en el fondo asignado a esta oficina, mismo que fue repuesto por el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, Ing. Alejandro Lupercio Alcalá.	Es necesario que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, ejerza mayor supervisión y control sobre el personal encargado de manejar estos recursos y evitar este tipo de anomalías.

*[Handwritten signature]*  
FZ-AI-CV-RE-34



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>	04/09/2015
-----------------------------	------------

<b>Fecha de Notificación</b>	17/09/2015
------------------------------	------------

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI



NO



E.3. ARQUEO DE FORMAS VALORADAS

OBSERVACION	SUGERENCIA
Resultaron <b>4 hologramas</b> de Movimiento Vehicular Codificación FGJFI-024, con omisión de cobro, siendo los números de folio <b>1190650, 1306090, 1417921 y 1418132</b> , mismos que fueron cubiertos en el transcurso de la revisión mediante recibos oficiales A24061979, A24062196, A24062214 y A24062221.	Se recomienda al Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>supervise adecuadamente el control de los hologramas dotados</b> y el cobro correspondiente de los mismos, en los diferentes trámites vehiculares.

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI



NO



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

OBSERVACION	SUGERENCIA

*[Handwritten signature and initials]*



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
04/09/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
17/09/2015

Se determinaron **16 trámites con irregularidades**, **9** observaciones administrativas y **7** cargos por **\$ 1,665.00**, que se detallan a continuación:

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

OBSERVACIONES	CONCEPTO
3	Omitió mandar el vehículo al Centro de Validación.
2	Corregir valor de factura del vehículo
1	Omitió anexar documento que acredite la propiedad del vehículo
1	Comprobante de domicilio fuera de vigencia
1	Omitió anexar copia de comprobante de domicilio e identificación del contribuyente
1	Trámite de alta de vehículo sin la baja original

9

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

CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE
1		\$ 250.00

Que el Titular 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..



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>	04/09/2015
-----------------------------	------------

<b>Fecha de Notificación</b>	17/09/2015
------------------------------	------------

		Omisión del Impuesto sobre la Adquisición de Vehículos Automotores Usados.		
	1	Omisión del Impuesto sobre Tenencia o Uso de Vehículos.	\$ 1,003.00	
	4	Omisión de derechos por certificación de carta poder.	\$ 132.00	
	1	Omisión de derechos por verificación documental.	\$ 280.00	
	7		\$ 1,665.00	

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

E.16. VERIFICACION DEL ARCHIVO Y SU ACOMODO

OBSERVACIÓN	SUGERENCIA
Existe archivo en desorden con documentación encima de los escritorios y en el suelo, debido a la falta de espacio para acomodarla en los archiveros o anaqueles.	Que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, <b>implante programas de mejoras de depuración</b> de documentos, para aprovechar el espacio del archivo y su acomodo.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
04/09/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
17/09/2015

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo de Ingresos.
E.2.3.	Revisión de Ingresos.
E.4.	Arqueo de placas.

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.



CÉDULA DE RESULTADOS

<b>Área / Departamento Revisor:</b>	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
<b>No. de Revisión / Auditoría:</b>	18-15 Exp.- 0392/DA/0033/2015
<b>Título:</b>	Auditoría Parcial a la Oficina de Recaudación Fiscal 077, Santa Anita, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de agosto de 2014 al 26 de agosto de 2015
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
04/09/2015

<b>Fecha de Notificación</b>
17/09/2015

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL	TOTAL		
	OBS. ADMVAS.	CARGOS	IMPORTE	%
Fondo fijo de caja	0	1	\$ 1,000.00	37.52
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	9	7	\$ 1,665.00	62.48
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>\$ 2,665.00</b>	<b>100.00</b>

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