



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-16 Exp.- 0524/DA/0070/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares de la Oficina de Recaudación Fiscal 089, Tepatitlán de Morelos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2015 al 15 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración  
27/09/2016

Fecha de Notificación  
7/10/2016

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI

NO

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

OBSERVACION	SUGERENCIA
Derivado del arqueo, resultó un sobrante de \$ 20.00 como consecuencia de involucrar dinero personal con el fondo.	Se recomienda al Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, que realice supervisión sobre el personal encargado de esta actividad y evitar que se involucre dinero personal.

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI

NO

E.2.3. REVISIÓN DE INGRESOS.

OBSERVACION	SUGERENCIA
Se revisaron los ingresos captados durante el periodo del 1 de julio al 15 de septiembre de 2016, resultando una diferencia por la cantidad de \$ 36.00 entre el ingreso en efectivo y el depósito efectuado mediante el servicio de traslado de valores.	Es necesario que el Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal, realice las aclaraciones pertinentes con la Institución Bancaria, respecto a la diferencia determinada e informe con oportunidad de los resultados obtenidos, a esta Dirección General.

No. de Versión 02

Fecha de Actualización  
30 de abril 2013

FZ-AI-CV-RE-34



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	26-16 Exp.- 0524/DA/0070/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares de la Oficina de Recaudación Fiscal 089, Tepatlán de Morelos, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	1 de septiembre de 2015 al 15 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración  
27/09/2016

Fecha de Notificación  
7/10/2016

**PROCEDIMIENTO**

CON OBSERVACION

SI

NO

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

OBSERVACION																						
<p>Se determinaron <b>6 trámites con irregularidades</b>, <b>3</b> observaciones administrativas y <b>3</b> cargos por \$ 527.00, que se detallan a continuación:</p> <p>Los conceptos de las <b>Observaciones Administrativas</b> son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>OBSERVACIONES</th> <th>CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Corregir número de serie del vehículo</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Corregir valor de factura del vehículo</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Los principales conceptos de los <b>Cargos</b> son los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CARGOS</th> <th>CONCEPTO</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Omisión de Derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas, con o sin la baja correspondiente</td> <td>\$455.00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Omisión de derechos por certificación de carta poder</td> <td>\$72.00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> <td>\$ 527.00</td> </tr> </tbody> </table>			OBSERVACIONES	CONCEPTO	1	Corregir número de serie del vehículo	2	Corregir valor de factura del vehículo	3		CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE	1	Omisión de Derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas, con o sin la baja correspondiente	\$455.00	1	Omisión de derechos por certificación de carta poder	\$72.00	3		\$ 527.00
OBSERVACIONES	CONCEPTO																					
1	Corregir número de serie del vehículo																					
2	Corregir valor de factura del vehículo																					
3																						
CARGOS	CONCEPTO	IMPORTE																				
1	Omisión de Derechos por el trámite de alta de vehículos procedentes de otras entidades federativas, con o sin la baja correspondiente	\$455.00																				
1	Omisión de derechos por certificación de carta poder	\$72.00																				
3		\$ 527.00																				

No. de Versión 02

Fecha de Actualización  
30 de abril 2013

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>	26-16 Exp.- 0524/DA/0070/2016
<b>Título:</b>	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares de la Oficina de Recaudación Fiscal 089, Tepatitlán de Morelos, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de septiembre de 2015 al 15 de septiembre de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

**Fecha de Elaboración**  
27/09/2016

**Fecha de Notificación**  
7/10/2016


Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

E.1.1.	Arqueo 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 Titular de la Oficina de Recaudación Fiscal.

No. de Versión 02

Fecha de Actualización  
30 de abril 2013

  
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>	26-16 Exp.- 0524/DA/0070/2016
<b>Título:</b>	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares de la Oficina de Recaudación Fiscal 089, Tepatitlán de Morelos, Jalisco.
<b>Fecha / Periodo de revisión:</b>	1 de septiembre de 2015 al 15 de septiembre de 2016
<b>Área Revisada / Auditada:</b>	Dirección de Administración Tributaria Foránea

<b>Fecha de Elaboración</b>
27/09/2016

<b>Fecha de Notificación</b>
7/10/2016

R E S U M E N:

CONCEPTO	TOTAL OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
Revisión de Ingresos	0	1	\$ 36.00	6.39
Trámites de altas y canjes de placas de vehículo	3	3	\$ 527.00	93.61
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>\$ 563.00</b>	<b>100.00</b>

Realizó

C.P. Luis Benjamín Lemus Fortoul

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Ver.Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA