



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	29-16 Exp. - 0529/DA/0075/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 117, Zapotlanejo, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	27 de agosto de 2015 al 23 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
4/10/2016

Fecha de Notificación
10/10/2016

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

E.1.1 ARQUEO DE FONDO FIJO DE CAJA

OBSERVACION	SUGERENCIA
El Encargado de la Oficina, Ernesto Alcaraz Herrera, informó que no existe fondo fijo de caja debido a que fue sustraído en un asalto a mano armada a la Oficina el día 1 de octubre de 2012, como se detalla en el acta número 5748/2012 del Ministerio Público de Zapotlanejo, Jalisco; cabe mencionar que a la fecha no ha habido gestiones de parte de la Oficina Recaudadora hacia el área correspondiente, para su reposición o reasignación.	Se recomienda al Encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, realice las gestiones necesarias ante el área correspondiente y de ser posible para la reposición o reasignación del fondo señalado.

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	29-16 Exp.- 0529/DA/0075/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 117, Zapotlanejo, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	27 de agosto de 2015 al 23 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
4/10/2016

Fecha de Notificación
10/10/2016

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

OBSERVACION	SUGERENCIA																												
<p>Se determinaron 21 trámites con irregularidades; 8 Observaciones administrativas y 13 cargos por un monto de \$ 23,648.00.</p> <p>Los servidores públicos que incurrieron en irregularidades son los siguientes :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO</th> <th>OBS. ADMVAS</th> <th>CARGOS</th> <th>IMPORTE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ALMA ANGELICA NAVARRO RUBIO, CAJERA</td> <td>4</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CARLOS NUÑO RIZO, CAJERO</td> <td>1</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ERNESTO ALCARAZ HERRERA, CAJERO, ENCARGADO DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL</td> <td></td> <td>5</td> <td>\$ 5,104.00</td> </tr> <tr> <td>LUIS ZAMORA TAMAYO, JEFE DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL Y COMISIONADO EN LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 077</td> <td>3</td> <td>7</td> <td>\$ 3,644.00</td> </tr> <tr> <td>OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 135</td> <td></td> <td>1</td> <td>\$ 14,900.00</td> </tr> <tr> <td>Total general</td> <td>8</td> <td>13</td> <td>\$23,648.00</td> </tr> </tbody> </table>	SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE	ALMA ANGELICA NAVARRO RUBIO, CAJERA	4			CARLOS NUÑO RIZO, CAJERO	1			ERNESTO ALCARAZ HERRERA, CAJERO, ENCARGADO DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL		5	\$ 5,104.00	LUIS ZAMORA TAMAYO, JEFE DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL Y COMISIONADO EN LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 077	3	7	\$ 3,644.00	OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 135		1	\$ 14,900.00	Total general	8	13	\$23,648.00	<p>El Encargado de la Oficina de Recaudación Fiscal, emprenda acciones a efectos de corregir las deficiencias señaladas e informe en su oportunidad de los resultados obtenidos a la Dirección General de Auditoría Interna.</p>
SERVIDOR PUBLICO, NOMBRAMIENTO	OBS. ADMVAS	CARGOS	IMPORTE																										
ALMA ANGELICA NAVARRO RUBIO, CAJERA	4																												
CARLOS NUÑO RIZO, CAJERO	1																												
ERNESTO ALCARAZ HERRERA, CAJERO, ENCARGADO DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL		5	\$ 5,104.00																										
LUIS ZAMORA TAMAYO, JEFE DE LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL Y COMISIONADO EN LA OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 077	3	7	\$ 3,644.00																										
OFICINA DE RECAUDACION FISCAL 135		1	\$ 14,900.00																										
Total general	8	13	\$23,648.00																										



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	29-16 Exp.- 0529/DA/0075/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 117, Zapotlanejo, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	27 de agosto de 2015 al 23 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
4/10/2016

Fecha de Notificación
10/10/2016

Los concepto de los **Cargos** son:

Cargo	CONCEPTO	Importe
4	Omisión del Impuesto sobre Adquisición de Vehículos Automotores	\$ 21,630.00
9	Omisión del derecho de identificación de factura mediante holograma	2,018.00
13	TOTAL	\$ 23,648.00

Los concepto de las **Observaciones Administrativas** son:

OBS ADMVA	CONCEPTO
2	Error en captura de clave vehicular
1	Error en captura de serie vehicular.
1	Error en captura de número de motor
2	Error en captura de valor de factura de origen
1	No anexo copia de factura origen
1	No anexo copia de factura de motor
8	TOTAL

Se revisaron también los siguientes puntos encontrándose sin observaciones:

D.1	Arqueo de Gastos Urgentes y Reembolso de Gastos.
E.1.1.	Arqueo de Ingresos
E.2.3	Revisión de Ingresos

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:	29-16 Exp.- 0529/DA/0075/2016
Título:	Auditoría a los Ingresos por Recaudación y Expedientes Vehiculares en la Oficina de Recaudación Fiscal 117, Zapotlanejo, Jalisco.
Fecha / Periodo de revisión:	27 de agosto de 2015 al 23 de septiembre de 2016
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Administración Tributaria Foránea

Fecha de Elaboración
4/10/2016

Fecha de Notificación
10/10/2016

NOTA: De todas las 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.

RESUMEN

CONCEPTO	TOTAL OBS. ADMVAS.	TOTAL		
		CARGOS	IMPORTE	%
TRAMITE DE ALTA Y CAJE DE PLACAS DE VEHICULOS	8	13	\$ 23,648.00	100%
Total	8	13	\$ 23,648.00	100%

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