



CEBULA DE RESULTADOS

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| <b>Area / Departamento Revisor:</b> | Dirección de Auditoría - Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo  |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | Expediente de Auditoría 0389/DA/0030/2015   |
| <b>Título:</b>                      | Revisión a los ingresos que por recaudación perciban del impuesto sobre hospedaje y sus accesorios, los municipios de Guadalajara, Zapopan, Tlaquepaque y Tonalá. |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | El 6° bimestre del 2014 y del 1° al 3er bimestre del 2015.  |
| <b>Area Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Contabilidad de la Dirección General de Administrativa de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.                                    |

**Fecha de Elaboración**  
14/07/2015

**Fecha de Notificación**  
14/07/2015

**PROCEDIMIENTO** CON OBSERVACION SI  NO

| OBSERVACIÓN   | SUGERENCIA |                     |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |
|---|------------|---------------------|----|------|-------|--------------|------|---------|--------------|------|---------|--------------|--------------|--|---------------------|---|
| <p>CONVENIO DE SUSTITUCION FIDUCIARIA Y MODIFICATORIO DEL FIDE COMISO DENOMINADO, FIDEICOMISO DE TURISMO DE LA ZONA METROPOLITANA DE GUADALAJARA.</p> <p>A la fecha de la revisión 14 de julio de 2015, el fiduciario Scotiabank Inverlat, no ha reembolsado a la Subsecretaría de Finanzas el 3% de las aportaciones correspondientes al sexto bimestre del año 2014 y del primero al tercer bimestre del año 2015. Incumpliendo con lo establecido en el numeral 4.1 de la cláusula segunda del convenio modificatorio.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>Bimestre</th> <th>3%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>Sexto</td> <td>\$354,663.09</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>Primero</td> <td>\$303,458.31</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>Segundo</td> <td>\$340,172.10</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td></td> <td><b>\$998,293.50</b></td> </tr> </tbody> </table> | Año        | Bimestre            | 3% | 2014 | Sexto | \$354,663.09 | 2015 | Primero | \$303,458.31 | 2015 | Segundo | \$340,172.10 | <b>Total</b> |  | <b>\$998,293.50</b> | <p>Que la Dirección General de Ingresos, instruya a la Dirección de Recaudación Metropolitana, para que solicite al Fiduciario Scotiabank Inverlat que entregue a la brevedad en las Oficinas de Recaudación Fiscal el monto correspondiente al 3% de las aportaciones del sexto bimestre de año 2014 y del primero al tercer bimestre de año 2015, de acuerdo a lo que menciona el numeral 4.1 de la cláusula segundo del convenio modificatorio que a la letra dice "4.1.- QUE LA FIDUCIARIA CON GARGO AL PATRIMONIO FIDEICOMITIDO, HAGA ENTREGA A LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO DE JALISCO, DE LA CANTIDAD IGUAL AL 3% TRES POR CIENTO, DEL TOTAL DE LAS CANTIDADES REFERIDAS EN EL ANTECEDENTE Y DEL PRESENTE CONTRATO EN CONCEPTO DE GASTOS ADMINISTRATIVOS DE RECAUDACION."</p> <p>LAS ENTREGAS DEBERÁ REALIZARLAS LA FIDUCIARIA BAJO LA VIA DEL PROCEDIMIENTO DE REEMBOLSO A MAS TARDAR DENTRO DE LOS 5 DIAS HABLES SIGUIENTES A LA FECHA EN QUE DICHAS SUMAS HUBIEREN SIDO RECIBIDAS Y AFECTADAS EN EL FIDEICOMISO. DE ACUERDO CON LA FECHAS PREVISTAS PARA TAL EFECTO EN LA CLAUSULA SEGUNDA DEL PRESENTE CONTRATO.</p> |
| Año   | Bimestre   | 3%                  |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |
| 2014  | Sexto      | \$354,663.09        |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |
| 2015  | Primero    | \$303,458.31        |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |
| 2015  | Segundo    | \$340,172.10        |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |
| <b>Total</b>  |            | <b>\$998,293.50</b> |    |      |       |              |      |         |              |      |         |              |              |  |                     |   |



CEDULA DE RESULTADOS

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Área / Departamento Revisor:</b> | Dirección de Auditoría - Departamento de Auditoría al Ingreso y Egreso en Dependencias del Poder Ejecutivo   |
| <b>No. de Revisión / Auditoría:</b> | Expediente de Auditoría 0389/DA/0030/2015  |
| <b>Título:</b>                      | Revisión a los ingresos, que por recaudación perciban del impuesto sobre hospedaje y sus accesorios, los municipios de Guadalajara, Zapopan, Tlaquepaque y Tonalá, |
| <b>Fecha / Periodo de revisión:</b> | El 6° bimestre del 2014 y del 1° al 3er bimestre del 2015.   |
| <b>Área Revisada / Auditada:</b>    | Dirección de Contabilidad de la Dirección General de Administrativa de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas.                                     |

**Fecha de Elaboración**  
 14/07/2015

**Fecha de Notificación**  
 14/07/2015

POR LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

Realizó

C.P.A. Hector Pérez Gómez

Vo. Bo.

C.P.A. Juan Manuel Rodríguez Ibarra

Autorizó

C.P.C. José Ricardo Arboleya Olivares

RECIBIDA POR EL AREA AUDITADA