



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	24-14 Exp - 0347/DA/0062/2014
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal

Fecha de Elaboración	9/12/2014
Fecha de Notificación	12/01/2015

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

C.21-1 ANÁLISIS DE REQUERIMIENTOS NOTIFICADOS DEL IMPUESTO SOBRE HOSPEDAJE.

OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

El resultado de nuestras pruebas fue el observar tres requerimientos notificados siendo los siguientes:

No REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION
M214004000206	Juan José Chávez Silva	Sin citatorio
M214004000225	José Raúl Velázquez Ornelas	Sin citatorio
M214004000333	José Raúl Velázquez Ornelas	Sin citatorio

Los Ejecutores Fiscales encargados de llevar a cabo esta actividad, deben apegar-se estrictamente a lo establecido en los Artículos 94 y 96 del Código Fiscal del Estado de Jalisco.

De igual forma no se proporcionaron tres requerimientos notificados de fecha 19 de agosto de 2014 folios: M214004000199, M214004000247 Y M214004000248 quedando pendientes de aclarar.

PROCEDIMIENTO

CON OBSERVACION

SI

NO

Descripción

C.21-2. ANÁLISIS DE REQUERIMIENTOS NOTIFICADOS DEL IMPUESTO SOBRE NOMINAS.

No. de Versión 02

Fecha de Actualización
 30 de abril 2013



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	24-14 Exp.- 0341/DA/0062/2014
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal
Fecha / Período de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal

Fecha de Elaboración	9/12/2014
Fecha de Notificación	12/01/2015

OBSERVACIÓN			SUGERENCIA																														
<p>Resultaron 9 requerimientos notificados que no cumplen con lo establecido en el Código Fiscal del Estado de Jalisco, siendo los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No REQ</th> <th>NOMBRE DEL EJECUTOR</th> <th>OBSERVACION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>M114004019037</td> <td>Rafael Barajas Vélez</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019113</td> <td>Victor Manuel Hernández Reyes</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019117</td> <td>Victor Manuel Hernández Reyes</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019124</td> <td>Victor Manuel Hernández Reyes</td> <td>El citatorio no se entregó personalmente</td> </tr> <tr> <td>M114004019119</td> <td>Victor Manuel Hernández Reyes</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019114</td> <td>Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019111</td> <td>Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019120</td> <td>Victor Hugo Ramírez Suarez</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> <tr> <td>M114004019131</td> <td>Juan José Chávez Silva</td> <td>Sin citatorio</td> </tr> </tbody> </table>			No REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION	M114004019037	Rafael Barajas Vélez	Sin citatorio	M114004019113	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio	M114004019117	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio	M114004019124	Victor Manuel Hernández Reyes	El citatorio no se entregó personalmente	M114004019119	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio	M114004019114	Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera	Sin citatorio	M114004019111	Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera	Sin citatorio	M114004019120	Victor Hugo Ramírez Suarez	Sin citatorio	M114004019131	Juan José Chávez Silva	Sin citatorio	Misma sugerencia.
No REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION																															
M114004019037	Rafael Barajas Vélez	Sin citatorio																															
M114004019113	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio																															
M114004019117	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio																															
M114004019124	Victor Manuel Hernández Reyes	El citatorio no se entregó personalmente																															
M114004019119	Victor Manuel Hernández Reyes	Sin citatorio																															
M114004019114	Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera	Sin citatorio																															
M114004019111	Fausto Ignacio Pérez de Lara Rivera	Sin citatorio																															
M114004019120	Victor Hugo Ramírez Suarez	Sin citatorio																															
M114004019131	Juan José Chávez Silva	Sin citatorio																															

PROCEDIMIENTO CON OBSERVACION SI NO

C.21-3. ANALISIS DE REQUERIMIENTOS NOTIFICADOS DE MULTAS DE INFRACCIONES DE TRANSITO.

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:	24-14	Exp. - 0341/DA/0062/2014
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal	
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014	
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal	

Fecha de Elaboración	9/12/2014
Fecha de Notificación	12/01/2015

OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

Resultaron **9 requerimientos** notificados que no cumplen con lo establecido en el Código Fiscal del Estado siendo los siguientes:

Los Ejecutores Fiscales encargados de llevar a cabo esta actividad, deben apegarse estrictamente a lo establecido en los Artículos 94 y 96 del Cód*go Fiscal del Estado de Jalisco.

NO REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION
M614004001694	Sergio Alejandro Flores Nodhal	Citatorio Improcedente fecha de espera del notificador y elaboración del citatorio mismo día 6 de marzo de 2014.
M614004001695	Sergio Alejandro Flores Nodhal	Igual anterior.
M614004001824	Miguel Angel Maldonado Hernández	El citatorio se dejó en la puerta no se entregó personalmente.
M614004002170	Jesús Eduardo Salazar Razo	El requerimiento se notificó en lugar distinto al señalado por el contribuyente.
M614004002171	Jesús Eduardo Salazar Razo	Igual anterior.
M614004002173	Jesús Eduardo Salazar Razo	Igual anterior.
M614004002174	Jesús Eduardo Salazar Razo	Igual anterior.



CÉDULA DE RESULTADOS

Área / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia
No. de Revisión / Auditoría:	24-14 Exp. - 0341/DA/0062/2014
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014
Área Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal

Fecha de Elaboración	9/12/2014
Fecha de Notificación	12/01/2015

No REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION
M614004001288	Victor Hugo Ramirez Suarez	No coincide la fecha del citatorio para la espera a la hora fija del día siguiente con la fecha de la notificación.
M614004005703	Juan José Chávez Silva	Omitió registrar en el citatorio la hora para se le espere al notificador a una hora fija al día siguiente.

Asimismo se localizó 1 requerimiento duplicado correspondiente al folio **M6140004001978** a nombre de **REVISTAS RÁPIDAS S.A. DE C.V.** Mismos que ya están notificados al Contribuyente.

C.22. VERIFICACIÓN EN CAMPO DE PROCEDIMIENTOS APLICADOS A REQUERIMIENTOS NOTIFICADOS A CONTRIBUYENTES. Se verificaron 118 notificaciones en campo de diversos impuestos, derechos y aprovechamientos, notificadas en el periodo del 1° de enero al 30 de noviembre de 2014 y de conformidad a la información extraída del Sistema Integral de Información Financiera, llevadas a cabo por diversos Ejecutores Fiscales.

OBSERVACIÓN		SUGERENCIA	
Resultaron 13 con observaciones siendo los siguientes:			
No REQ	NOMBRE DEL EJECUTOR	OBSERVACION	
M214004000272	Alfonso Núñez Aceves	Notificado sin citatorio previo a persona distinta al contribuyente.	Misma sugerencia.



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia	Fecha de Elaboración	9/12/2014
No. de Revisión / Auditoría:	24-14 Exp - 0341/DA/0062/2014	Fecha de Notificación	12/01/2015
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal		
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014		
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal		

No REQ	NOMBRE DEL ELECTOR	OBSERVACION
M114004019033	Héctor Flores Vargas	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio en operación.
M114004019041	Héctor Flores Vargas	Igual anterior.
M514004016092	José Raúl Velázquez Ornelas	Igual anterior.
M214004000321	Julio Sámano Rodríguez	Notificado con persona ajena a la empresa.
M114004019082	Laura De Jesús Vázquez García	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004019092	Laura De Jesús Vázquez García	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004019074	Laura De Jesús Vázquez García	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004019155	María Dolores Casillas González	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004019157	Ramón Pelayo Martínez	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio en operación.
M114004006467	Senaida Pérez Martínez	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004014154	Senaida Pérez Martínez	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.
M114004006282	Senaida Pérez Martínez	El informe dice no localizado, si se localizó domicilio.

Nota.- De las Observaciones que figuran en el presente Informe, se dejaron documentos descriptivos, mismos que fueron firmados por el Coordinador de Notificación y Ejecución Fiscal.



CÉDULA DE RESULTADOS

Area / Departamento Revisor:	Departamento de Auditoría a los Ingresos en la Dependencia	Fecha de Elaboración	9/12/2014
No. de Revisión / Auditoría:	24-14 Exp.- 0341/DA/0062/2014	Fecha de Notificación	12/01/2015
Título:	Revisión a la Coordinación de Notificación y Ejecución Fiscal		
Fecha / Periodo de revisión:	1 de enero al 30 de noviembre de 2014		
Area Revisada / Auditada:	Dirección de Notificación y Ejecución Fiscal		

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
