



Asunto: Se remite informe de auditoría.

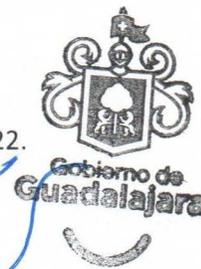
MTRO. RUBÉN ALBERTO REYES ENRÍQUEZ
DIRECTOR DE INGRESOS
TESORERÍA DEL GOBIERNO MUNICIPAL DE GUADALAJARA
PRESENTE.

Como parte de la auditoría practicada a la Dirección de Ingresos de la Tesorería del Gobierno Municipal de Guadalajara, la cual tuvo como objeto revisar los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre 2021, y diera inicio el 29 de marzo de este 2022, mediante el oficio DA/JADE/001/2022 por medio del cual se notificó la Orden de Auditoría AAD/001/2022, de la misma fecha, remito a usted el informe final de la auditoría, mismo que se emite únicamente con recomendaciones de carácter preventivo, para su aplicación en los ejercicios futuros.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 1, 3 fracción XXI, 8, 9 fracción II y 10 párrafo cuarto, fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 197 primer párrafo, 202 fracciones VII y XXII, 205 primer párrafo y 206 fracciones II, III, VII, VIII y XI del Código de Gobierno Municipal de Guadalajara; numerales 20, 25, 26 y 27 de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara, y demás relativos aplicables

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes.

Atentamente,
Guadalajara, Jalisco; a 01 de julio del 2022.



DR. ALFONSO HERNÁNDEZ GODINEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA
CONTRALORÍA CIUDADANA

RECIBIDO
04 JUL. 2022
Dirección de Ingresos
Tesorería Municipal
Gobierno de Guadalajara

C.c.p. Archivo.
Expediente
AHG/KAA

Av. 5 de febrero 249, U.A. Reforma,
Col. Las Conchas, C.P. 44460,
Guadalajara, Jalisco, México.
33 3669 1300 ext. 1306

Ruben Alberto Reyes Enríquez
Recibí original el 04 de julio 2022
10:09 am





**CONTRALORÍA CIUDADANA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**

Auditoría Número AAD/001/2022



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

**INFORME DE AUDITORÍA
AAD/001/2022**

ÍNDICE.

I. ANTECEDENTES.....	2
I.1. De la unidad auditada.....	2
I.2. De la auditoría.....	3
II. OBJETO Y ALCANCE.	4
II.1. Objeto.....	4
II.2. Alcance.....	4
III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO.....	4
1. Compras y registro de los formatos de Formas Valoradas del ejercicio fiscal 2020 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021...	5
2. Distribución de formas valoradas.....	8
3. Inventario físico de formas valoradas, efectuado el día 20 de mayo del presente año.....	8
IV. CONCLUSIÓN.....	9
V. RECOMENDACIONES GENERALES.....	10

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

INFORME DE AUDITORÍA AAD/001/2022

I. ANTECEDENTES.

I.1. DE LA UNIDAD AUDITADA.

La Dirección de Ingresos, es un área dependiente de la Tesorería Municipal, cuyo titular es el C. Rubén Alberto Reyes Enríquez. Las atribuciones de la dirección, en términos del ejercicio auditado, se encontraban establecidas en los artículos 63, párrafos primero y último, 67 y 68 fracción VII, del Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Guadalajara, vigente hasta el 31 de mayo del 2020; a partir del 1 de junio de 2020, fecha en que entró en vigor el Código de Gobierno Municipal, las atribuciones de la Dirección de Ingresos están previstas en el artículo 197 primer párrafo y 202, fracciones VII y XXII que dispone, en lo que aquí interesa, lo siguiente:

Artículo 202. Son atribuciones de la Dirección de ingresos:

[...]

VII. Comprobar el uso oficial de formas valoradas, a través del examen que se haga de los propios documentos y de la conciliación respectiva;

[...]

XXII. Realizar las aclaraciones pertinentes en los recibos oficiales en caso de que se haya asentado algún dato erróneamente;

Por otra parte, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Organización de Tesorería, identificado como TESOR-MO-02-0620¹, la Dirección de Ingresos tiene como objetivo general: "Diseñar, establecer, desarrollar y ejecutar los sistemas y procedimientos para la captación y fortalecimiento del erario municipal con las contribuciones previstas en la Ley de Ingresos, coadyuvando al logro de unas finanzas sanas para el Municipio."

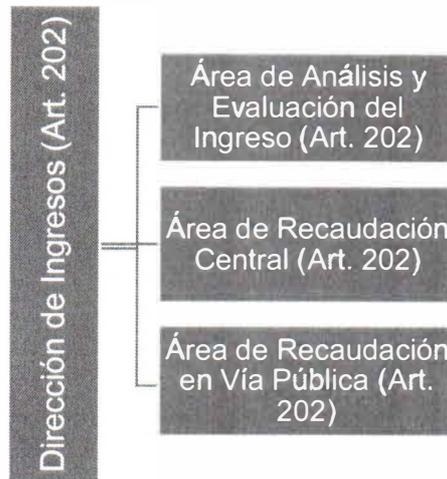
Asimismo, entre sus actividades determina la de "Comprobar el uso oficial de formas valoradas, a través del examen que se haga de los propios documentos y de la conciliación respectiva."

¹ Manual de Organización de Tesorería, consultado de: <https://transparencia.guadalajara.gob.mx/sites/default/files/ManualOrganizacionTesoreriaNuevo.pdf>



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

El Manual de Organización de la dependencia, da cuenta de que para ejercer sus funciones la Dirección de Ingresos se encuentra integrada de la siguiente manera:



En lo que corresponde al área de Análisis y Evaluaciones del Ingreso, se señala que entre sus actividades tiene la de *“Llevar el control del uso oficial de formas valoradas, compra, distribución y conciliación, así como rendir informes del uso adecuado de las mismas.”*

I.2. DE LA AUDITORÍA.

De conformidad con el Programa Anual de Auditoría (PAA) 2022, autorizado por la C. Cynthia Patricia Cantero Pacheco, Contralora Ciudadana del Municipio de Guadalajara, se ordenó la realización de la auditoría AAD/001/2022 a la Dirección de Ingresos, con fundamento en los artículos 205 fracciones VI, VII, XI y artículo 206 fracciones I, III, VII y VIII del Código de Gobierno y puntos 1 y 2 de los Lineamientos para la Realización de Auditorías y Visitas de Inspección a las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal de Guadalajara.

En ese tenor, con fecha 29 de marzo de 2022, la C. Claudia Patricia Arteaga Arroniz, en ese entonces Directora de Auditoría de la Contraloría Ciudadana, emitió la Orden de Auditoría número AAD/001/2022, dirigido al C. Rubén Alberto Reyes Enríquez, Director de Ingresos, la cual tiene por objeto *“Revisar los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021”*, y como alcance *“Verificación de los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre 2021”*.

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

Asimismo, con fecha 29 de marzo de 2022, se llevó a cabo la notificación de la Orden de Auditoría AAD/001/2022, en las oficinas de la Dirección de Ingresos ante el Director de la Dependencia mencionada, quien para efecto de atender la auditoría y brindar las facilidades en la ejecución de la misma, designó a la C. Lucía Flores Guevara como la persona encargada de atender los requerimientos de información relacionados con auditoría, quedando asentado lo anterior en el Acta de inicio de misma fecha.

El periodo de ejecución de la auditoría comprendió del 29 de marzo al 07 de junio del 2022.

II. OBJETO Y ALCANCE.

II.1. OBJETO.

Revisar los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021.

II.2. ALCANCE.

Verificación de los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre 2021.

En razón a lo anterior, se revisó al 100% lo siguiente:

1. Las compras y registro de los formatos de Formas Valoradas del ejercicio fiscal 2020 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.
2. La distribución de formas valoradas.
3. Inventario físico de formas valoradas, efectuado el día 20 de mayo del presente año.

III. RESULTADOS DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Bajo el oficio DI 479/2022 de fecha 29 de abril de 2022, la Dirección de Ingresos remite en disco compacto la información que se describe a continuación:

- I. Archivo electrónico de entradas y salidas, de formas valoradas en almacén general, así como sus reportes mensuales, del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021.

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

II. Los archivos en electrónico de las facturas de los proveedores asignados para entregar las formas valoradas, del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021.

III. Contratos, requisición, orden de compra, factura y recibo de materiales, del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021.

Con base en la información proporcionada por el ente auditado se revisó y observó lo siguiente:

1. Compras y registro de los formatos de Formas Valoradas del ejercicio fiscal 2020 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.

1.1. En cuanto a la compra de Formas Valoradas:

a) Sobre el detalle de los folios inicial y final de formatos adquiridos.

Se describen a continuación las facturas que no detallan los folios inicial y final de formatos adquiridos. Se comentó y solicitó a la encargada del registro y distribución de las formas valoradas, la aclaración de los anteriores; haciendo entrega de remisiones que expide el proveedor al momento de entregar pedido, el cual especifica los datos omitidos en la factura, con lo que queda esclarecida la duda; no obstante, lo anterior se expuso de manera verbal la recomendación de que en próximas compras, se solicite al proveedor la descripción completa de lo adquirido.

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FORMAS VALORADAS	
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN ORDEN DE COMPRA
28/11/2020	AA 9699	MOVA PRINTING SOLUTIONS S.A. DE C.V.	5,900	DECLARACIÓN DE TESTIGOS
			5,000	SOLICITUD DE ESPACIOS ABIERTOS
			10,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN MAESTROS Y ESTUDIANTES
			9,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN PÚBLICO EN GENERAL
			35,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN RECORRIDO NOCTURNO
			6,000	BOLETO ESTACIONAMIENTO PLAZA BRASIL
			110,000	LICENCIA UNIVERSAL
			9,000	LICENCIA CON HOLOGRAMA

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FORMAS VALORADAS	
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN ORDEN DE COMPRA
14/07/2020	3494	COMPUTER FORMS S.A. DE C.V	800,000	RECIBO HOT STAMPING
14/07/2020	3493	COMPUTER FORMS S.A. DE C.V	65,000	RECIBO HOT STAMPING
				RECIBO FORMA CONTINUA





UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FORMAS VALORADAS	
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN ORDEN DE COMPRA
29/12/2020	F-2826	RAQUEL LARA CAPETILLO	550,000	BOLETO DE USO PERSONALIZADO
			1,500	PERMISO PROVISIONAL
			3,600	TÍTULO DE CEMENTERIO
			1,100	CERTIFICADO MÉDICO PRENUPIAL
			13,500	ORDEN DE SACRIFICIO DE GANADO
			7,500	AUTORIZACIÓN PESA GANADO
			10,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN PÚBLICO EN GENERAL
			10,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN MAESTROS Y ESTUDIANTES
			2,800	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN CON APARATO FOTOGRÁFICO DE DÍA
			160	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN CON APARATO EVENTUAL SOCIAL
			37,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN RECORRIDO NOCTURNO
			2,900	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN RECORRIDO NOCTURNO 3RA. EDAD

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FORMAS VALORADAS	
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN ORDEN DE COMPRA
30/12/2020	F-AA 11056	MOVA PRINTING SOLUTIONS S.A. DE C.V	700,000	RECIBO HOT STAMPING
			110,000	LICENCIA UNIVERSAL
			9,500	LICENCIA CON HOLOGRAMA
			5,000	SOLICITUD DE MATRIMONIO
			5,000	DECLARACIÓN DE TESTIGOS
			1,850	CONVENIO DE SEPARACIÓN DE BIENES

b) Compra de actas de nacimiento a la Secretaría de la Hacienda Pública.

Se observó que las facturas que se describen a continuación, no cuentan con la descripción detallada del tipo de formato “acta de nacimiento, tamaño carta u oficio”, solicitando aclaración a la encargada del registro y distribución, con lo que queda disipada la duda; cabe mencionar que a partir del 2021 el formato es universal:

FECHA	FACTURA	DESCRIPCIÓN
02/04/2020	A 1343719	FORM. P/EXP.COP O EXTRAC. CERT.REG.CIV. P/TODOS LOS MUNICIPIOS
26/11/2020	88846660840063	FORM. P/EXP.COP O EXTRAC. CERT.REG.CIV. P/TODOS LOS MUNICIPIOS
24/03/2021	53028774	FORM. P/EXP.COP O EXTRAC. CERT.REG.CIV. P/TODOS LOS MUNICIPIOS



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

FECHA	FACTURA	DESCRIPCIÓN
21/07/2021	88849035380013	FORM. P/EXP.COP O EXTRAC. CERT.REG.CIV. P/TODOS LOS MUNICIPIOS

c) Incumplimiento en el plazo máximo en la entrega de las Formas Valoradas por parte del proveedor.

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FOLIOS FORMAS VALORADAS		OBSERVACIONES
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	
22/10/2019	2804	COMPUTER FORMS S.A. DE C.V.	150,000	RECIBO HOT STAMPING	Según consta recibo de material 7601-000077 se recibieron las formas valoradas el 07 de noviembre de 2019, no cumpliendo el proveedor con el plazo máximo de entrega, con base en el Contrato con número de expediente 261-149/2019, en la CLÁUSULA "SEGUNDA. DE LA ENTREGA DE LO ADQUIRIDO Y PENALIZACIÓN. Lo adquirido deberá a ser entregado en parcialidades por el PROVEEDOR a más tardar el día 26 veintiséis de octubre de 2019 dos mil diecinueve..."

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	FOLIOS FORMAS VALORADAS		OBSERVACIONES
			CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	
29/12/2020	2826	RAQUEL LARA CAPETILLO	550,000	BOLETO DE USO PERSONALIZADO	Incumplimiento en el plazo máximo de entrega por parte del proveedor y recibos de entrega: 1. Se observó en el contrato 437-313/2020 donde establece en la CLÁUSULA "SEGUNDA DE LA ENTREGA DE LO ADQUIRIDO Y PENALIZACIÓN. El producto adquirido deberá ser entregado por el PROVEEDOR, a partir de 22 veintidós de diciembre de 2020 dos mil veinte y concluirá el día 31 treinta y uno de diciembre de 2020, dos mil veinte, pudiendo ser modificado por el MUNICIPIO, a través de la Dirección solicitante, con el simple aviso, por cualquier medio, al PROVEEDOR. 2. El recibo de material 7601-000064, viene con fecha 30 de diciembre de 2020. 3. Existen remisiones expedidas por el proveedor, donde refiere las siguientes fechas de entrega (07/01/2021, 14/01/2021, 25/01/2021, 04/02/2021).
			1,500	PERMISO PROVISIONAL	
			3,600	TÍTULO DE CEMENTERIO	
			1,100	CERTIFICADO MÉDICO PRE NUPCIAL	
			13,500	ORDEN DE SACRIFICIO DE GANADO	
			7,500	AUTORIZACIÓN PESA GANADO	
			10,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN PÚBLICO EN GENERAL	
			10,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN MAESTROS Y ESTUDIANTES	
			2,800	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN CON APARATO FOTOGRÁFICO DE DÍA	
			160	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN CON APARATO EVENTUAL SOCIAL	
37,000	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN RECORRIDO NOCTURNO				



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

			2,900	BOLETO PANTEÓN DE BELÉN RECORRIDO NOCTURNO 3RA. EDAD	
--	--	--	-------	--	--

1.2. Referente al registro de folios de Formas Valoradas:

En el archivo de consumo general del ejercicio fiscal 2020, no se registró la compra de 3,000 Formatos de Licencia Universal al proveedor Mova Printing Solutions S.A. de C.V., factura Serie: AA, Folio 10486, expedida el 25/08/2020. Cabe mencionar que fue comentada y aclarada de manera oportuna la observación, por parte de la encargada del registro y distribución de formas valoradas, mencionó que dichos formatos se utilizan por ejercicio fiscal, además nos remitió copia del acta circunstanciada de hechos "Destrucción de Formas Valoradas", realizada el día 30 de agosto de 2021, correspondiente a las cajas número 45, 46 y 47.

2. Distribución de formas valoradas.

Se revisaron los registros del archivo de consumo general del ejercicio fiscal 2020 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021; de las formas valoradas a los diversos centros de distribución, encontrando lo siguiente:

2.1. En algunos recibos Hot Stamping no describen el centro de distribución y totales. Ver anexo 1 y 2.

2.2. Se analizaron los formatos correspondientes a Licencia Universal, actas de nacimiento, solicitud de matrimonio, títulos de cementerio, convenio de separación de bienes y certificado médico pre nupcial, encontrando omisión del registro en el archivo de Almacén, además de que existen registros de folios que se registraron en fecha posterior; asimismo, brincos por error de dedo según se consta en el archivo de consumo general y papeletas. Ver anexo 3 y 4.

Cabe señalar que estas observaciones fueron comentadas y aclaradas en su oportunidad con la encargada de la distribución de las Formas Valoradas.

3. Inventario físico de formas valoradas, efectuado el día 20 de mayo del presente año.

Se realizó el inventario físico del Almacén General arrojando las diferencias que a continuación se detallan:



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

DESCRIPCIÓN	FOLIOS EN EXISTENCIA SEGÚN ARCHIVO AL 20/05/2022			FOLIOS FÍSICOS (ALMACÉN)			DIFERENCIA ENTRE ALMACÉN Y REPORTE AL 20/05/2022	OBSERVACIONES
	INICIO	FINAL	TOTAL	INICIO	FINAL	TOTAL		
Convenio de Separación de Bienes	11,051	11,750	700	11,051	12,200	1,150	450	SIN REGISTRO EN EL ARCHIVO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DEL FOLIO 11751 AL 12200= 450, NO OBSTANTE, NOS ENTREGAN ARCHIVO DE CONSUMO GENERAL ACTUALIZADO.
Divorcio Administrativo	571	600	30	571	900	330	300	SIN REGISTRO EN EL ARCHIVO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DEL FOLIO 11751 AL 12200= 450, NO OBSTANTE, NOS ENTREGAN ARCHIVO DE CONSUMO GENERAL ACTUALIZADO.
Certificado Médico Pre-Nupcial	2,751	2,900	150	2,751	4,300	1,550	1,400	SIN REGISTRO EN EL ARCHIVO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DEL FOLIO 11751 AL 12200= 450, NO OBSTANTE, NOS ENTREGAN ARCHIVO DE CONSUMO GENERAL ACTUALIZADO.
Autorización Pesa de Ganado	27,501	30,500	3,000	27,501	35,500	8,000	5,000	SIN REGISTRO EN EL ARCHIVO DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DEL FOLIO 11751 AL 12200= 450, NO OBSTANTE, NOS ENTREGAN ARCHIVO DE CONSUMO GENERAL ACTUALIZADO.
Boleto Panteón de Belén. Recorrido nocturno (niños hasta 12 años, discapacitados y personas de 60 años o más) 3ra edad	10,701	11,400	700	10,701	11,300	600	-100	ERROR DE DEDO POR PARTE DE LA ENCARGADA DE LA DISTRIBUCIÓN DE FORMAS CORRIENDO Y ENTREGANDO AL ÓRGANO FISCALIZADOR EL DOCUMENTO ACTUALIZADO.

Cabe señalar que esas diferencias arrojadas, fueron comentadas y aclaradas en su oportunidad con la encargada de la distribución de las Formas Valoradas.

IV. CONCLUSIÓN.

En relación con la Orden de Auditoría número AAD/01/2022, de fecha 29 de marzo de 2022, la cual tuvo como objeto: "Revisar los registros e inventarios de las Formas Valoradas en Tesorería Municipal del ejercicio 2020 y del periodo de enero a septiembre de 2021"; se remite el Informe correspondiente **sin observación** alguna en virtud de que durante la revisión llevada a cabo, fueron aclaradas las observaciones encontradas, las anteriores no alteran el funcionamiento de la Dependencia ni transgreden la normatividad vigente.



UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE INGRESOS.

V. RECOMENDACIONES PREVENTIVAS.

1. Se recomienda a la Dirección de Ingresos que, en posteriores compras de los formatos de formas valoradas, soliciten al proveedor la descripción de folio inicial y final, en la factura.
2. Se recomienda revisar que el proveedor cumpla con el plazo de entrega de las formas valoradas, según lo establezca el contrato.
3. Se recomienda que realicen periódicamente las conciliaciones del archivo de consumo general contra el almacén.
4. Se recomienda que quede registrado en el sistema el centro de distribución correspondiente.
5. Se recomienda registrar el nombre y firma en la papeleta de la persona que recibe los formatos.

CONTRALORIA CIUDADANA
DIRECCION DE AUDITORIA A DEPENDENCIAS
 Dirección de Ingresos
 Auditoría: AAD/001/2022
 Periodo de revisión: Ejercicio fiscal 2020



Anexo 1

FOLIO	FECHA	NOMBRE	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
971	15/01/2020	RECIBO OFICIAL	429,001	459,000	30,000	
974	16/01/2020	RECIBO OFICIAL	459,001	489,000	30,000	
975	16/01/2020	RECIBO OFICIAL	489,001	519,000	30,000	
976	16/01/2020	RECIBO OFICIAL	519,001	549,000	30,000	
978	16/01/2020	RECIBO OFICIAL	549,001	579,000	30,000	
AFV40	07/02/2020	RECIBO OFICIAL	579,001	594,000	15,000	No descrito el centro de distribución
AVF41	07/02/2020	RECIBO OFICIAL	594,001	609,000	15,000	No descrito el centro de distribución
AVF42	07/02/2020	RECIBO OFICIAL	609,001	621,000	12,000	No descrito el centro de distribución
AVF43	10/02/2020	RECIBO OFICIAL	621,001	636,000	15,000	No descrito el centro de distribución
AVF44	10/02/2020	RECIBO OFICIAL	636,001	651,000	15,000	No descrito el centro de distribución
AVF45	10/02/2020	RECIBO OFICIAL	651,001	672,000	21,000	
AVF46	26/02/2020	RECIBO OFICIAL	672,001	696,000	24,000	No descrito el centro de distribución
AVF47	10/02/2020	RECIBO OFICIAL	696,001	714,000	18,000	No descrito el centro de distribución
TFV1693	05/03/2020	RECIBO OFICIAL	714,001	729,000		No descrito el centro de distribución
TFV1694	05/03/2020	RECIBO OFICIAL	729,001	753,000		No descrito el centro de distribución
TFV1695	05/03/2020	RECIBO OFICIAL	753,001	777,000		No descrito el centro de distribución
TFV1822	19/03/2020	RECIBO OFICIAL	777,001	792,000		
TFV1851	26/03/2020	RECIBO OFICIAL	792,001	813,000		No descrito el centro de distribución
TFV1857	31/03/2020	RECIBO OFICIAL	813,001	864,000		No descrito el centro de distribución
TFV1858	31/03/2020	RECIBO OFICIAL	864,001	876,000		
TFV1882	01/04/2020	RECIBO OFICIAL	876,001	894,000		No descrito el centro de distribución
TFV2168	01/07/2020	RECIBO OFICIAL	894,001	903,000		No descrito el centro de distribución
TFV2203	09/07/2020	RECIBO OFICIAL	903,001	915,000		
TFV2224	14/07/2020	RECIBO OFICIAL	915,001	930,000		No descrito el centro de distribución
TFV2229	15/07/2020	RECIBO OFICIAL	930,001	945,000		No descrito el centro de distribución
TFV2257	22/07/2020	RECIBO OFICIAL	945,001	957,000		No descrito el centro de distribución
TFV2287	30/07/2020	RECIBO OFICIAL	957,001	969,000		
TFV2341	12/08/2020	RECIBO OFICIAL	969,001	984,000		No descrito el centro de distribución
TFV2348	17/08/2020	RECIBO OFICIAL	984,001	987,000		No descrito el centro de distribución
TFV2384	26/08/2020	RECIBO OFICIAL	987,001	1,000,000		
TFV2424	03/09/2020	RECIBO OFICIAL	1,000,001	1,009,000		No descrito el centro de distribución
TFV2442	07/09/2020	RECIBO OFICIAL	1,009,001	1,024,000		No descrito el centro de distribución
TFV2461	11/09/2020	RECIBO OFICIAL	1,024,001	1,030,000		No descrito el centro de distribución
TFV2485	17/09/2020	RECIBO OFICIAL	1,030,001	1,045,000		
TFV2508	23/09/2020	RECIBO OFICIAL	1,045,001	1,060,000		No descrito el centro de distribución
TFV2566	06/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,060,001	1,069,000		No descrito el centro de distribución
TFV2567	06/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,069,001	1,078,000		
TFV2604	15/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,078,001	1,093,000		No descrito el centro de distribución
TFV2637	21/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,093,001	1,105,000		No descrito el centro de distribución
TFV2664	28/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,105,001	1,120,000		
TFV2678	30/10/2020	RECIBO OFICIAL	1,120,001	1,129,000		No descrito el centro de distribución
TFV2691	03/11/2020	RECIBO OFICIAL	1,129,001	1,138,000		No descrito el centro de distribución
TFV2723	09/11/2020	RECIBO OFICIAL	1,138,001	1,168,000		No descrito el centro de distribución
TFV2724	09/11/2020	RECIBO OFICIAL	1,168,001	1,198,000		
TFV2781	23/11/2020	RECIBO OFICIAL	1,198,001	1,228,000		No descrito el centro de distribución
TFV2820	30/11/2020	RECIBO OFICIAL	1,228,001	1,255,000		No descrito el centro de distribución
TFV2877	08/12/2020	RECIBO OFICIAL	1,255,001	1,285,000		No descrito el centro de distribución
TFV2919	16/12/2020	RECIBO OFICIAL	1,285,001	1,306,000		
TFV2920	31/03/2022	RECIBO OFICIAL	1,306,001	1,327,000		No descrito el centro de distribución

FOLIO	FECHA	NOMBRE	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
TFV2921	16/12/2020	RECIBO OFICIAL	1,327,001	1,342,000		No descrito el centro de distribución
TFV2941	21/12/2020	RECIBO OFICIAL	1,342,001	1,363,000		No descrito el centro de distribución
TFV2946	22/12/2020	RECIBO OFICIAL	1,363,001	1,381,000		

RESUMEN :

35, no descrito el centro de distribución

39, falta la columna de total de folios entregados en papeleta



CONTRALORIA CIUDADANA
DIRECCION DE AUDITORIA A DEPENDENCIAS
Dirección de Ingresos
Auditoría: AAD/001/2022

Periodo de revisión: Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021.



Anexo 2

FOLIO	FECHA	NOMBRE	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
TFV3069	05/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,381,001	1,411,000		No descrito el centro de distribución
TFV3070	05/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,411,001	1,438,000		No descrito el centro de distribución
TFV3095	25/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,438,001	1,459,000		No descrito el centro de distribución
TFV3209	12/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,459,001	1,480,000		No descrito el centro de distribución
TFV3210	12/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,480,001	1,498,000		
TFV3294	15/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,498,001	1,522,000		
TFV3441	26/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,522,001	1,537,000		
TFV3442	26/01/2021	RECIBO OFICIAL	1,537,001	1,555,000		No descrito el centro de distribución
TFV3538	02/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,555,001	1,579,000		No descrito el centro de distribución
TFV3539	02/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,579,001	1,591,000		
TFV3540	02/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,591,001	1,609,000		No descrito el centro de distribución
TFV3586	04/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,609,001	1,633,000		No descrito el centro de distribución
TFV3601	05/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,633,001	1,648,000		
TFV3659	10/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,648,001	1,678,000		No descrito el centro de distribución
TFV3691	12/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,678,001	1,690,000		
TFV3742	17/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,690,001	1,708,000		
TFV3779	19/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,708,001	1,723,000		No descrito el centro de distribución
TFV3781	19/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,723,001	1,735,000		No descrito el centro de distribución
TFV3871	25/02/2021	RECIBO OFICIAL	1,735,001	1,750,000		No descrito el centro de distribución
TFV3982	03/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,750,001	1,762,000		
TFV4046	03/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,762,001	1,777,000		No descrito el centro de distribución
TFV4047	11/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,777,001	1,795,000		No descrito el centro de distribución
TFV4052	11/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,795,001	1,804,000		
TFV4143	25/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,804,001	1,825,000		
TFV4148	25/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,825,001	1,843,000		No descrito el centro de distribución
TFV4149	03/03/2021	RECIBO OFICIAL	1,843,001	1,858,000		
TFV4281	20/04/2021	RECIBO OFICIAL	1,858,001	1,864,000		No descrito el centro de distribución
TFV4318	27/04/2021	RECIBO OFICIAL	1,864,001	1,873,000		
TFV4364	03/05/2021	RECIBO OFICIAL	1,873,001	1,891,000		
TFV4365	03/05/2021	RECIBO OFICIAL	1,891,001	1,909,000		No descrito el centro de distribución
TFV4366	03/05/2021	RECIBO OFICIAL	1,909,001	1,924,000		
TFV4482	27/05/2021	RECIBO OFICIAL	1,924,001	1,933,000		
TFV4499	01/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,933,001	1,939,000		No descrito el centro de distribución
TFV4500	01/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,939,001	1,948,000		
TFV4537	07/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,948,001	1,960,000		No descrito el centro de distribución
TFV4539	08/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,960,001	1,972,000		No descrito el centro de distribución
TFV4540	08/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,972,001	1,990,000		
TFV4541	08/06/2021	RECIBO OFICIAL	1,990,001	2,002,000		No descrito el centro de distribución
TFV4669	06/07/2021	RECIBO OFICIAL	2,002,001	2,014,000		
TFV4670	06/07/2021	RECIBO OFICIAL	2,014,001	2,023,000		No descrito el centro de distribución
TFV4671	06/07/2021	RECIBO OFICIAL	2,023,001	2,038,000		No descrito el centro de distribución
TFV4672	06/07/2021	RECIBO OFICIAL	2,038,001	2,044,000		No descrito el centro de distribución
TFV4673	06/07/2021	RECIBO OFICIAL	2,044,001	2,059,000		No descrito el centro de distribución
TFV4823	04/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,059,001	2,071,000		
TFV4824	04/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,071,001	2,077,000		No descrito el centro de distribución
TFV4825	04/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,077,001	2,089,000		No descrito el centro de distribución
TFV4826	04/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,089,001	2,098,000		No descrito el centro de distribución
TFV4933	20/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,098,001	2,104,000		
TFV4934	20/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,104,001	2,107,000		No descrito el centro de distribución
TFV4958	25/08/2021	RECIBO OFICIAL	2,107,001	2,113,010	10	No descrito el centro de distribución, diferencia de 10 folios en el archivo.
TFV4999	02/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,113,011	2,119,010		No descrito el centro de distribución
TFV5018	03/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,113,001	2,113,010	10	No descrito el centro de distribución comprendido TFV 4958
BFV14	02/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,113,001	2,113,010	10	
TFV5030	07/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,119,001	2,137,000		

FOLIO	FECHA	NOMBRE	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
BFV15	02/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,119,001	2,119,010	10	No descrito el centro de distribución comprendido TFV 4958
TFV5031	07/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,137,001	2,152,000		No descrito el centro de distribución
TFV5032	07/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,152,001	2,170,000		
TFV5033	07/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,170,001	2,185,000		No descrito el centro de distribución
TFV5104	21/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,185,001	2,188,000		
TFV5105	03/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,188,001	2,191,000		
TFV5125	03/09/2021	RECIBO OFICIAL	2,191,001	2,197,000		

RESUMEN:
40 folios error de dedo
36, no descrito el centro de distribución
59, falta la columna de total de folios entregados en papeleta



CONTRALORIA CIUDADANA
DIRECCION DE AUDITORIA A DEPENDENCIAS
Dirección de Ingresos
Auditoría: AAD/001/2022
Periodo de revisión: Ejercicio fiscal 2020



Anexo 3

FOLIO	FECHA	CONCEPTO	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
990	07/02/2020	LICENCIA UNIVERSAL	60001	64000	4000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
993	14/02/2020	LICENCIA UNIVERSAL	64001	66000	2000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
994	24/02/2020	LICENCIA UNIVERSAL	66001	68000	2000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
996	24/02/2020	LICENCIA UNIVERSAL	68001	69000	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
997	27/02/2020	LICENCIA UNIVERSAL	69001	70000	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
992	07/02/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6809001	6810000	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
995	24/02/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6810001	6811000	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
999	03/03/2020	LICENCIA UNIVERSAL	70001	91000	10000	ERROR INICIAN 60001
1004	09/03/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6811001	6812500	1500	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
1007	01/04/2020	SOLICITUD MATRIMONIO Y DEC. DE TESTIGOS	28801	29000	100	ERROR TERMINA 29000
1008	04/05/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6812501	6813500	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
1013	17/06/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6813501	6814500	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
		ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	7023001	7028000	5000	FALTA PAPELETA
1026	23/07/2020	ACTA DE NACIMIENTO CAFÉ OFICIO	6814501	6815500	1000	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
1051	30/11/2020	TITULO DE CEMENTERIO	15751	15950	50	SIN REGISTRO EN ARCHIVO
1055	08/12/2020	TITULO DE CEMENTERIO	15951	16000	50	ARCHIVO SALIDA POR 100



CONTRALORIA CIUDADANA
DIRECCION DE AUDITORIA A DEPENDENCIAS
Dirección de Ingresos
Auditoría: AAD/001/2022

Periodo de revisión: Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021.



Anexo 4

FOLIO	FECHA	CONCEPTO	FOLIO		TOTAL	OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL		
1088	29/01/2021	LICENCIA UNIVERSAL	36001	38000	2000	SIN REGISTRO ARCHIVO
1070	13/01/2021	SOLICITUD DE MATRIMONIO Y D. T.	30901	31000	100	REGISTRO DE + ARCHIVO
1072	14/01/2021	CONVENIO DE SEPARACION DE BIENES	9301	9400	100	ERROR EN FOLIOS ARCHIVO
1090	04/02/2021	LICENCIA UNIVERSAL	38001	40000	2000	REGISTRO DE + ARCHIVO
1102	25/02/2021	CONSTANCIA DE INEXISTENCIA	18501	19000	400	REGISTRO DE + ARCHIVO
1102	25/02/2021	SOLICITUD DE MATRIMONIO Y D. T.	31301	32000	100	SIN REGISTRO ARCHIVO
1114	25/03/2021	ACTA DE NACIMIENTO TAMAÑO CARTA	2209001	2221000	12000	ERROR PERTENECE OFICIO
1126	04/05/2021	SOLICITUD DE MATRIMONIO Y D. T.	32301	32400	300	ERROR EN FOLIOS ARCHIVO
1134	08/06/2021	SOLICITUD DE MATRIMONIO Y D. T.	33401	33700	700	ERROR EN FOLIOS ARCHIVO
1135	08/06/2021	CERTIFICADO MEDICO PRE-NUPCIAL	1701	1800	100	SIN REGISTRO ARCHIVO
1153	04/08/2021	ACTA DE NACIMIENTO TAMAÑO CARTA	2400601	2400716	716	ERROR PERTENECE OFICIO
1154	04/08/2021	TITULO DE CEMENTERIO	18651	19400	300	ERROR EN FOLIOS ARCHIVO