



DEPENDENCIA: Órgano de Control y  
Evaluación Gubernamental  
SECCIÓN: Auditoría Interna  
NO. AUDITORIA: OCAI001/2015  
NO. OFICIO: OCEG102/2015

Guaymas, Sonora a 02 de Marzo del 2015.

**LIC. SONIA ELENA MARTINEZ CHAVEZ**  
DIRECTORA DEL SISTEMA DIF GUAYMAS  
PRESENTE

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 96 fracción VI Y XVI, el artículo 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, así como el artículo 142 fracción V del Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Guaymas y con relación a la revisión llevada a cabo mediante oficio No. OCAI001/2015, consistente en auditoría financiera por el período del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2014, al Sistema Dif Guaymas y habiendo desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, le comunico sobre el particular:

**PROCEDIMIENTOS:**

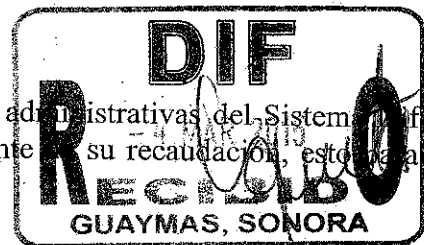
Se solicitaron los auxiliares de ingresos y egresos, con su respectivo soporte documental de las unidades administrativas que integran el Sistema DIF Guaymas (DIF, UBR, CIF, CADI, PARQUE INFANTIL) para llevar a cabo el análisis de los registros contables, así como los controles internos establecidos.

**OBSERVACIONES:**

Se observó que los ingresos recaudados en las Unidades Administrativas del Sistemas DIF, son depositados en las cuentas bancarias, con un desfaseamiento entre la fecha en que fueron cobrados y la fecha en que fueron depositados.

**RECOMENDACIONES:**

Se recomienda que todo cobro efectuado en las unidades administrativas del Sistema DIF Guaymas, sea depositado a más tardar al día hábil siguiente a su recaudación, esto para una mejor transparencia de los recursos recaudados.

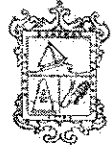


H. AYUNTAMIENTO  
DE GUAYMAS

04 MAR. 2015  
RECIBIDO  
PRESIDENCIA



AVENIDA SERDÁN #150 COL. CENTRO GUAYMAS, SONORA, MÉXICO / PALACIO MUNICIPAL



Se dará seguimiento a la observación detectada por lo que se le otorga un plazo de **cinco días hábiles** en que se reciba el presente informe para justificar la misma.

Agradeciendo la atención al presente, quedo de usted.

Atentamente:



ORGANO DE CONTROL Y EVALUACION GUBERNAMENTAL

~~Lic. Héctor Hernández García~~  
**Lic. Héctor Hernández García**  
Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental

- C.c.p. Lic. Otto Guillermo Claussen Iberri.- Presidente Municipal.- Presente
- C.c.p. C. Ana Sofia Rubio de Claussen.- Presidenta DIF Guaymas.-Presente
- ✓ C.c.p. Expediente
- C.c.p. Archivo/jjmr



AVENIDA SERDÁN #150 COL. CENTRO GUAYMAS, SONORA, MÉXICO / PALACIO MUNICIPAL