



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



**GUAYMAS**  
Órgano de Control y  
Evaluación Gubernamental

DEPENDENCIA: Órgano de Control  
Y Evaluación Gubernamental  
SECCIÓN: Auditoría Interna  
NO. AUDITORÍA: OCAI059/2016  
NO. DE OFICIO: OCEG402/2016

Guaymas, Sonora a 14 de Diciembre del 2016

**C.P. VICTOR MORALES SERNA**  
DIRECTOR DE INGRESOS  
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 II del Reglamento Interior del H. Ayuntamiento de Guaymas y en relación a la revisión llevada a cabo mediante oficio No. OCAI059/2016, consistente en revisar los ingresos recaudados por la dependencia a su digno cargo, por el periodo del 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2016 y habiendo desarrollado el trabajo de conformidad con las normas de Auditoría Gubernamental, le comunico sobre el particular:

**PROCEDIMIENTO:**

- a) Conciliación de la glosa emitida por la Dirección de Ingresos, contra los registros contables realizados en la Dirección de Egresos y Contabilidad, así como el análisis de las variaciones resultantes.
- b) Verificación selectiva de recibos de ingresos por mes del periodo en revisión, así como los controles internos.
- c) Se comprobó selectivamente que los ingresos registrados, realmente hayan sido depositados en las diferentes cuentas bancarias del Ayuntamiento.

En la revisión efectuada se obtuvieron resultados satisfactorios.

Agradeciéndole la atención al presente, quedo de usted.



ATENTAMENTE

**C.P. Fernando ortega López**

Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental

H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS  
**RECIBIDO**  
20 DIC. 2016  
12:21  
PRESIDENCIA

- C.c.p. Lic. Lorenzo De Cima Dworak- Presidente Municipal.
- C.c.p. LAF. Arturo Lozano González.- Tesorero Municipal.
- C.c.p. Expediente auditoria
- C.c.p. Archivo/fol/jjmr

H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS  
**RECIBIDO**  
20 DIC. 2016  
19:20  
MUNICIPAL  
GUAYMAS, SONORA

H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS  
DIRECCION DE INGRESOS  
**RECIBIDO**  
20 DIC 2016  
GUAYMAS, SONORA.

H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS  
**RECIBIDO**  
GUAYMAS  
04 ENL. 2017  
2015-2018

Órgano de Control y Evaluación Gubernamental. Avenida Serdán No. 150, entre calles 22 y 23, Palacio Municipal. Colonia Centro. Guaymas, Sonora. C.P. 85400

(622) 22 2 86 63      www.guaymas.gob.mx

ÓRGANO DE CONTROL Y  
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL  
10:54  
04-12-16