



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



GUAYMAS
Órgano de Control y
Evaluación Gubernamental

H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS

RECIBIDO
24 ABR. 2017

H. AYUNTAMIENTO
DE GUAYMAS

24 ABR. 2017

RECIBIDO
TESORERÍA MUNICIPAL
GUAYMAS, SONORA

DEPENDENCIA: Órgano de Control y
Evaluación Gubernamental
SECCIÓN: Auditoría Interna
NO. AUDITORIA: OCAI010/2017
NO. OFICIO: OCEG0122/2017

**ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL**

Guaymas, Sonora a 21 de Abril del 2017.

L.A.F. ARTURO LOZANO GONZALEZ
TESORERO MUNICIPAL
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 con relación a la revisión llevada a cabo mediante oficio No. OCAI010/2017, consistente en auditoría financiera por el período del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2016, a la Dirección de Contabilidad y Egresos y habiendo desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, le comunico sobre el particular:

PROCEDIMIENTO:

- Se solicitaron las pólizas de registros diarios y demás auxiliares que soportan los registros contables, para su revisión y análisis.
- Se llevó a cabo Análisis de los requisitos de las facturas, así como los controles internos de las mismas y de los demás documentos que soportan los gastos efectuados.

OBSERVACIONES:

Se observó algunos reembolsos de fondo fijos no cumplen con los lineamientos establecidos por Tesorería Municipal, las erogaciones por concepto de fondo fijo de caja chica no deberán de exceder de \$ 2000.00 por comprobante, evitando fraccionar partidas o conceptos de gastos.

Se observó que en los gastos por comprobar tampoco se está dando cumplimiento con los lineamientos establecidos por tesorería municipal, toda vez que se observaron algunos que no especifican en forma detallada en que serán utilizados.

H. AYUNTAMIENTO
DE GUAYMAS

24 ABR. 2017
RECIBIDO

GUAYMAS
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



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS.



GUAYMAS
Órgano de Control y
Evaluación Gubernamental

Se observó en reembolso factura por compra de medicamento para apoyo de persona no cumpliendo con los lineamientos de Tesorería Municipal, todo apoyo que se otorgue en dinero o en especie por las dependencias autorizadas antes de concretarse la entrega deberá de haber una solicitud de apoyo en la que se especifique el motivo de la petición por parte de las personas que serán beneficiadas con el apoyo.

Al momento de la revisión no se revisaron pólizas contables de diferentes cuentas por no encontrarse estas archivadas.

RECOMENDACIONES:

Dar Cumplimiento con los controles internos que se establecieron para el manejo del gasto público (Gastos por comprobar, Fondo revolvente de caja, otorgamientos de Viáticos y gastos de camino, reembolso o reposición de facturas).

Cuando se otorgue un gasto por comprobar y este no sea destinado para gastos de viaje de trabajo, se debe de presentar anticipadamente y en forma detallada una descripción de las compras o servicios en que se utilizaran.

Toda póliza contable debe de estar debidamente archivada en las cuentas que correspondan

En base en todo lo anterior, se le concede un término de cinco días hábiles contados a partir de la recepción del presente, para efectos de que justifique todas y cada una de las observaciones contenidas en el presente,

Agradeciendo la atención al presente, quedo de usted.

ATENTAMENTE

C.P. Fernando Ortega López

Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental

ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL

C.c.p. Lic. Lorenzo De Cima Dworak- Presidente Municipal.- Presente

C.c.p. LAF. Arturo Lozano González.- Tesorero Municipal.

C.c.p. Expediente auditoria

C.c.p. Archivo/fo/ijmr

GUAYMAS

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