



DEPENDENCIA: Órgano de Control y Evaluación Gubernamental
 SECCIÓN: Auditoría Interna
 OFICIO No: OCEG251/2023
 ASUNTO: Informe Auditoría

"2023: AÑO DE FRANCISCO VILLA"
 H. GUAYMAS DE ZARAGOZA, SONORA, 11 DE OCTUBRE DE 2023.

ENF. BERTHA ALICIA LÓPEZ ZAYAS
 DIRECTORA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS.
 PRESENTE.

DEPENDENCIA	Dirección de Recursos Materiales y Servicios.
TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría de desempeño del avance programático de objetivos y metas.
PERIODO AUDITADO	01 de abril al 30 de junio del 2023.
NÚMERO DE AUDITORÍA	OCAI31/2023
FECHA DE INICIO	28 de septiembre del 2023.
FECHA DE TERMINO	10 de octubre del 2023.

ANTECEDENTES:

En septiembre de 1979, y como un proceso de modernización administrativa, se crea en el municipio Oficialía Mayor como una dependencia de primer nivel.
 Más adelante en el año de 1995 debido a ajustes presupuestales por emergencias económicas, la Oficialía Mayor desaparece como dependencia de primer nivel.
 En el año 2000 por la administración en turno vuelve a crear Oficialía Mayor como una dependencia de primer nivel y asumiendo las funciones de la Dirección de Informática, Dirección de Recursos Materiales y Servicios y la Dirección de Recursos humanos.
 La creación, organización y funciones de la Oficialía Mayor quedaron establecidas en el Reglamento Interior del Ayuntamiento de Guaymas, el cual fue aprobado en sesión extraordinaria celebrada el 24 de junio del 2002; mismo que fue derogado con la aprobación del nuevo reglamento interior del Ayuntamiento de Guaymas, publicado en el Boletín Oficial del Estado del día 14 de septiembre del 2023.
 El objetivo de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios es la de coordinar que la prestación de bienes, materiales y servicios, sean proporcionados a las dependencias municipales en forma oportuna y eficiente, con el fin de apoyar el cumplimiento de los programas, objetivos y metas establecidos.

FUNDAMENTO LEGAL:

Derivado de las atribuciones y facultades con que cuenta este Órgano de Control y Evaluación Gubernamental del Municipio de Guaymas, Sonora, debidamente fundamentadas en los artículos 96 fracción VI y el artículo 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, así como el artículo 128 fracción II del Reglamento Interior del Ayuntamiento y de la Administración Pública





Municipal Directa del Ayuntamiento de Guaymas Sonora, y habiendo desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF) No. 300, misma que define los principios fundamentales de la auditoría de desempeño, como marco de referencia para la revisión.

OBJETIVO:

El objetivo de esta revisión es verificar el cumplimiento de los objetivos y metas de los indicadores de los programas que opera, respecto de lo planeado por la Dirección de Recursos Materiales y Servicios de oficialía mayor, así como revisar la suficiencia y competencia del soporte documental que evidencia su cumplimiento.

ALCANCE:

La Dirección de Recursos Materiales y Servicios tiene 6 objetivos y metas, de las cuales todas fueron revisadas en su soporte documental por estar reportadas en el periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2023.

DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	UNIDAD DE MEDIDA	META ANUAL	META PROGRAMADA ABRIL-JUNIO 2023	META ALCANZADA ABRIL-JUNIO 2023	METAS AUDITADAS
Recibir requisiciones de materiales y servicios, para autorizar su provisión.	Informe	12	3	3	3
Elaborar órdenes de compra	Informe	12	3	3	3
Actualizar el padrón de proveedores.	Informe	12	3	3	3
Enviar facturas de proveedores para su trámite debidamente requisitadas.	Informe	12	3	3	3
Organizar y elaborar las juntas del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del	Informe	12	3	3	3





Ayuntamiento de Guaymas.					
--------------------------	--	--	--	--	--

PROCEDIMIENTO:

Se solicitó a la persona responsable de atender la auditoría nos proporcione toda la evidencia documental generada para el cumplimiento del avance programático de objetivos y metas de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios.

RESULTADO:

Nos constituimos en la Dirección de Recursos Materiales y Servicios, para realizar una revisión de los objetivos y metas, verificando que tuvieran el soporte documental de las metas reportadas del periodo en revisión:

DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	UNIDAD DE MEDIDA	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA
Recibir requisiciones de materiales y servicios, para autorizar su provisión.	Informe	Informe presentado ante Oficialía Mayor de enero, febrero y marzo del 2023.
Elaborar órdenes de compra.	Informe	Informe presentado ante Oficialía Mayor de enero, febrero y marzo del 2023.
Actualizar el padrón de proveedores.	Informe	Informe presentado ante Oficialía Mayor de enero, febrero y marzo del 2023.
Enviar facturas de proveedores para su trámite debidamente requisitadas.	Informe	Informe presentado ante Oficialía Mayor de enero, febrero y marzo del 2023.
Elaborar informe mensual de compras y consumos.	Informe	Informe presentado ante Oficialía Mayor de enero, febrero y marzo del 2023.
Organizar y elaborar las juntas del Comité de Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del H. Ayuntamiento de Guaymas.	Informe	Actas del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del H. Ayuntamiento de Guaymas.

Una vez analizada y revisada el soporte documental de cada una de las metas se concluye que en la revisión practicada se obtuvieron resultados satisfactorios.

Agradeciendo la atención al presente, quedo de usted



ATENTAMENTE

LIC. GISEL ROBLES GONZALEZ
TITULAR DEL ORGANISMO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL

C.c.p. ARCHIVO

