



DEPENDENCIA: Órgano de Control y Evaluación Gubernamental  
 SECCIÓN: Auditoría Interna  
 OFICIO No: OCEG065/2024  
 ASUNTO: Informe Auditoría

H. GUAYMAS DE ZARAGOZA, SONORA, 25 DE MARZO DE 2024.

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

|                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>DEPENDENCIA</b>         | Dirección de Recursos Materiales y Servicios. |
| <b>TIPO DE AUDITORÍA</b>   | Auditoría financiera.                         |
| <b>NÚMERO DE AUDITORÍA</b> | OCAI15/2024                                   |
| <b>FECHA DE INICIO</b>     | 25 de marzo del 2024.                         |
| <b>FECHA DE TERMINO</b>    | 25 de marzo del 2024.                         |

**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



**CONTRALORÍA** | Avenida Serdán No.150 entre Calles 22 y 23 Col. Centro  
 Palacio Municipal Guaymas, Sonora. C.P. 85400



Municipal, así como el artículo 128 fracción II del Reglamento Interior del Ayuntamiento y de la Administración Pública Municipal Directa del H. 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 este arqueo, es comprobar si las erogaciones por concepto de fondo fijo de caja, cumplen con las Normas y Lineamientos de Administración, emitidos por Tesorería Municipal de Guaymas.

**ALCANCE:**

El fondo fijo de caja asignado a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios, es por un importe de \$ 20,000.00 teniendo un alcance de revisión del 100%

**PROCEDIMIENTO:**

Nos constituimos en la oficina de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios, para practicar un arqueo al fondo fijo de caja, por lo que se solicitó al encargado del resguardo del fondo, el dinero en efectivo, las facturas y demás documentación que soportan las deducciones.

**RESULTADO:**

Al realizar el arqueo del fondo fijo de caja, asignado a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios, se comprobó la existencia de efectivo y facturas por el importe de \$ 20,000.00, cumpliendo con la normatividad aplicable para el fondo, por lo anterior, se obtuvieron **resultados satisfactorios**.

Agradeciendo la atención al presente, quedo de usted.

ATENTAMENTE



**LIC. GISEL ROBLES QUIROZ.** ORGANISMO DE CONTROL  
TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACION GUBERNAMENTAL

C.c.p. Dra. Karla Córdova González. – Presidenta municipal.

C.c.p. Archivo.

C.c.p. Expediente.



**SOMOS GUAYMAS**  
2021 - 2024

**CONTRALORÍA** | Avenida Serdán No.150 entre Calles 22 y 23 Col. Centro  
Palacio Municipal Guaymas, Sonora. C.P. 85400

[www.guaymas.gob.mx](http://www.guaymas.gob.mx)