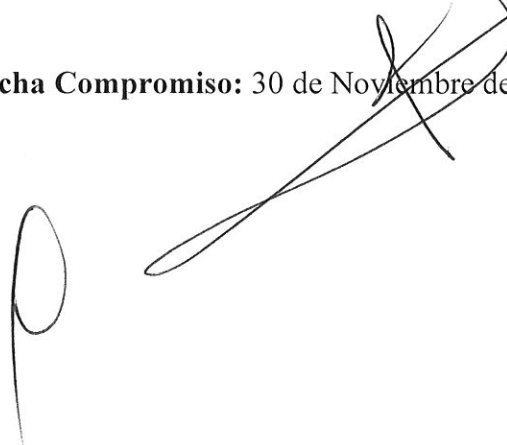




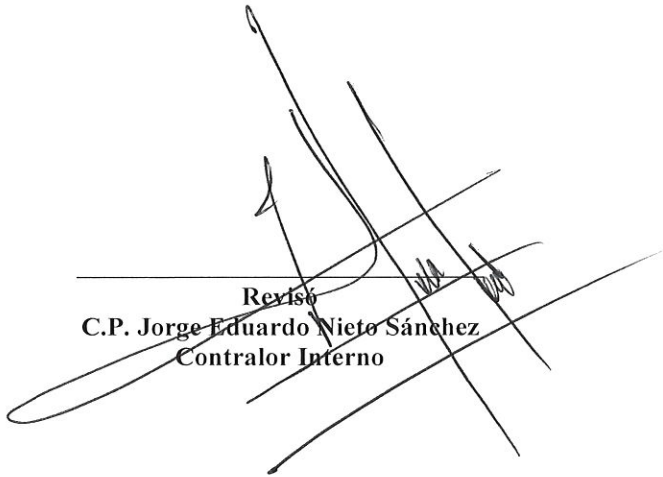
CEDULA DE OBSERVACIONES

Ente Público:	Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P.
No. de Auditoría:	AC-15-RM-2022
Unidad a Auditar:	Departamento de Recursos Materiales
Concepto a revisar:	Verificar a través de una revisión en el departamento de recursos materiales la correcta aplicación de los procesos de selección y procedimientos en la adquisición de materiales.
Observaciones: Después de hacer una revisión al departamento de Recursos materiales, se realizaron las siguientes observaciones: 1.- Derivado de la revisión al departamento de recursos materiales en el proceso de selección de la mejor propuesta para la compra y suministro de materiales en cuanto a costo, calidad, disponibilidad, entrega, crédito, se pudo observar que en algunos casos existen áreas de oportunidad al obviar costos de compras anteriores y no volver a revisar listas de precios que pudiesen actualizarse. Causa: Falta de enfoque, aplicación y seguimiento a los procedimientos de control establecidos. Efecto: Falta de cumplimiento, ineficacia en los procedimientos establecidos, ineficiencia en el manejo de los recursos. Fundamento Legal: Con fundamento en el artículo 41 Fracción XIII, 46, 47 fracción XIV, 48 del Reglamento Interno de la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Ciudad Valles, S.L.P. y al programa anual de Auditorías, y en artículo 59 del manual de Contraloría Interna para la realización de auditorías.	Recomendaciones: Correctiva: 1.- Solicitar cotizaciones a los proveedores potenciales para la selección de la mejor propuesta en cuanto a costo, calidad, disponibilidad, capacidad de crédito y demás lineamientos del Organismo Operador previamente establecidos. 2.- Anexar los documentos de cotizaciones que avalen el proceso de selección de los diferentes proveedores interesados en ofrecer sus productos a la Dirección de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a través del departamento de Recursos Materiales. Fecha Compromiso: 30 de Noviembre del 2022. 

MEDIANTE LA VERIFICACION DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO RECURSOS MATERIALES EN CUANTO A LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL ORGANISMO OPERADOR NO SE ENCONTRARON OBSERVACIONES DE RELEVANCIA POR LO QUE SE PROCEDIO A REALIZAR ALGUNAS RECOMENDACIONES PARA MEJORAR EL PROCESO DE ADQUISICION DE MATERIALES.



Elaboró
C.P. René Montes Sifuentes
Auditor Administrativo



Revisó
C.P. Jorge Eduardo Nieto Sánchez
Contralor Interno