



Elota
¡Unidos todos se pueden!

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EJERCICIO FISCAL 2025
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	TIPO DE AUDITORIA		MES A REALIZAR LA AUDITORIA											
		Administrativa	Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Oficialia Mayor	1.- Revisar los expedientes de Becas de hijos de trabajadores sindicalizados.	X	-		X								X		
	2.- Revisar el Relejo checador y verificar el cumplimiento de las jornadas laborales de los empleados del H. Ayuntamiento de Elota.	X	-		X							X			
	3.- Revisar los expedientes de la licencias de alcoholes.		-							X					
	4.- Realizar inventarios de bienes muebles e inmuebles propiedad del Municipio.	X	-								X				
	5.- Revisar la nómina de trabajadores y cotejarla con el presupuesto del ejercicio fiscal 2025.	X	-			X									
	6.- Revisar que los vehículos del H. Ayuntamiento cuenten con el pago de seguro vigente, así como el pago de calcas y tenencias del ejercicio en vigor.	X	-						X						

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoria Administrativa	Auditoria Financiera	MES A REALIZAR LA AUDITORIA											
				Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Tesorería Municipal	1.- Realizar arqueos de caja, a la oficina recaudadora de tesorería municipal de los ingresos propios obtenidos.	-	X				X						X		
	2.- Realizar arqueo a la caja chica.	-													
	3.- Revisar actas de las reuniones de adquisiciones de cada una de las compras, arrendamientos o servicios que el Municipio realice.	X	-												
	4.- Realizar auditoría a los informes de Avance de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2025.	-	X												
	5.- Verificar que los Servidores Públicos que manejen fondos municipales, causionen su manejo mediante Fianza expedida por instituciones afianzadoras.													X	

Se planeará la revisión de acuerdo a las reuniones de los comités que se realicen por las diferentes compras, arrendamiento o servicios.

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa		Auditoría Financiera		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Instituto Municipal de la Juventud de Eliota	1.- Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2025, este aprobado por la Junta Directiva.	X				X											
	2.- Revisar la nomina y cotejar que el personal este debidamente presupuestado para el ejercicio fiscal 2025.																
	3.- Realizar auditoría del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2024 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2025.			X							1ER TRIMES TRE 2025						3ER TRIMES TRE 2025
	4.- Verificar que los Servidores Públicos que manejen fondos municipales, causionen su manejo mediante Fianza expedida por instituciones afianzadoras.															X	

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa		Auditoría Financiera		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Instituto Municipal del Deporte y la Cultura Física de Eliota	1.- Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2024, este aprobado por la Junta Directiva.	X				X											
	2.- Revisar la nomina y cotejar que el personal este debidamente presupuestado para el ejercicio fiscal 2025.																
	3.- Realizar auditoría del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2024 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2025.			X							1ER TRIMES TRE 2025						3ER TRIMES TRE 2025
	4.- Revisar expedientes Becas Deportivas.									X							
	5.- Verificar que los Servidores Públicos que manejen fondos municipales, causionen su manejo mediante Fianza expedida por instituciones afianzadoras.															X	

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar		Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Eliota	1.- Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2025, este aprobado por la Junta Directiva.	X			X											
	2.- Revisar la nomina y cotejar que el personal este debidamente presupuestado para el ejercicio fiscal 2025.															
	3.- Realizar auditoría del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2024 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2025.		X					1ER TRIMES TRE 2025				2DO TRIMES TRE 2025			3ER TRIMES TRE 2025	
	4.- Realizar arqueos de caja chica e ingresos de los servicios prestados por el sistema DIF.		X				X						X			
	5.- Verificar que los Servidores Públicos que manejen fondos municipales, causionen su manejo mediante Fianza expedida por instituciones afianzadoras.														X	



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EJERCICIO FISCAL 2025
 ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

Área a Auditar	Auditorías		Total
	Financieras	Administrativas	
Oficilia Mayor	0	8	8
Tesorería	7	1	8
Dirección de Obras y Servicios Públicos	0	6	6
Secretaría	0	2	2
Desarrollo Social	0	2	2
Dirección de Ecología	0	4	4
Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	0	4	4
Instituto Municipal de la Cultura de Elota	4	1	5
Instituto Municipal de las Mujeres de Elota	4	1	5
Instituto Municipal de la Juventud de Elota	4	1	5
Instituto Municipal del Deporte y la Cultura Física de Elota	5	1	6
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota	6	1	7
Totales	30	32	62

LIC. ADAN GUADALUPE GARCIA MARTINEZ
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO
 DE CONTROL




LIC. GUILLERMO MARTINEZ FÉLIX
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA
 DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL


