

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS EJERCICIO FISCAL 2023
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL**

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Oficialía Mayor	1.- Expedientes de Becas de hijos de trabajadores sindicalizados.	X										X			
	2.- Reloj chegador.	X			X				X			X			X
	3.- Expedientes de la licencias de alcoholes.	X			X										
	4.- Inventarios de bienes muebles e inmuebles propiedad del Municipio.	X				X						X			
	5.- Nómina de trabajadores y cotizarla con el presupuesto del ejercicio fiscal 2023.		X						X					X	

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	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			X		
	2.- Realizar arqueo a la caja chica.		X			X				X			X		
	3.- Revisar actas de las reuniones de adquisiciones de cada una de las compras, arrendamientos o servicios que el Municipio realice.	X		Se hará la revisión de acuerdo a las reuniones de los comités que se realicen por las diferentes compras, arrendamiento o s											
	4.- Realizar auditoría del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2022 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2023.			X						X			X		

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Dirección de Obras y Servicios Públicos	1.- Revisar las nominas de pago de personal eventual.	X				X								X	
	2.- Revisar las bitacorras de combustible.	X			X									X	
	3.- Revisar las bitacorras de refacciones.	X			X									X	
	4.- Revisar la corrida del reloj chegador.	X				X								X	
	5.- Verificación de días económicos del personal.	X			X									X	
	6.- Verificar que se tengan las fianzas de obras terminadas.	X		Se planeará la revisión de acuerdo a las obras programadas en la matriz de inversión											
	7.- Revisión física y de expediente de las obras en proceso y concluidas.	X		Se planeará la revisión de acuerdo a las obras programadas en la matriz de inversión											

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Secretaría	1.- Revisarios recibos de pago de los diferentes rubros que por concepto de multa cobran los jueces de barandilla, contra el informe mensual.	X				X			X			X		X	

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Desarrollo Social	1.- Revisar los expedientes de becas básicas y universitarias. 2.- Revisar la conformación de Comites de Participación Ciudadana, de las obras a realizarse.	X				X						X			
		Se planeará de acuerdo a las obras programadas en la matriz de inversión													

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Dirección de Ecología	1.- Revisar bitácoras de combustible y refacciones. 2.- Verificación de días económicos del personal. 3.- Revisar las nominas de pago de personal eventual.	X					X				X			X	
		X					X				X			X	
		X					X				X			X	

Área a Fiscalizar	Concepto a revisar	Auditoría Administrativa	Auditoría Financiera	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	1.- Revisar bitácoras de combustible y refacciones. 2.- Revisar la corrida del reloj checador. 3.- Revisar el parque vehicular de la Dirección. 4.- Revisar el armamento de la Dirección.	X				X						X		X		
		X			X				X					X		
		X					X								X	
		X					X								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 de la Cultura de Etolia	1.- Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, este aprobado por la Junta Directiva. 2.- Revisar los resguardos internos de activos del Instituto. 3.- Revisar la nomina y cotejar con el presupuesto de egresos 2023 4.- Realizar auditoria del Informe del Avance de Gestion Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2022 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2023. 5.- Revisar las bitácoras de Combustibles y Refacciones.	X			X											
		X						X						X		
		X				X										
			X				X					X			X	
		X								X		X			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 de las Mujeres en Etoia	1 - Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, este aprobado por la Junta Directiva.	X			X										
	2 - Revisar la nomina y cotizar con el presupuesto de egresos 2023	X			X										
	3 - Realizar auditoria del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2022 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2023.		X		X			X			X			X	
	4.- Revisar las bitacoras de Combustible	X						X			X			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 Etoia	1 - Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, este aprobado por la Junta Directiva.	X			X										
	2 - Revisar la nomina de trabajadores y que el personal plasmado en la misma se encuentre debidamente presupuestado.	X			X			X							
	3 - Realizar auditoria del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2022 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2023.		X		X			X			X			X	
	4.- Revisar las bitacoras de Combustibles y Refacciones.	X						X			X			X	
	5.- Revisar Becas Deportivas, así como la integración de la documentación requerida para el expediente del becado.	X							X						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 de la Juventud de Etoia	1 - Revisar que el Pronóstico de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023, este aprobado por la Junta Directiva.	X			X										
	2 - Revisar la nomina de trabajadores y que el personal plasmado en la misma se encuentre debidamente presupuestado.	X			X										
	3 - Realizar auditoria del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al 4to trimestre del ejercicio fiscal 2022 y los correspondientes al ejercicio fiscal 2023.		X		X			X			X			X	
	4.- Revisar las bitacoras de Combustible.	X			X			X			X			X	

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS, VISITAS Y REVISIONES 2023
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

Área a Auditar	Auditorías		Total
	Financieras	Administrativas	
Oficilia Mayor	0	10	10
Tesorería	10	1	11
Dirección de Obras y Servicios Públicos	0	12	12
Secretaría	0	4	4
Desarrollo Social	0	2	2
Dirección de Ecología	0	9	9
Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Municipal	0	4	4
Instituto Municipal de la Cultura de Elota	4	7	11
Instituto Municipal de las Mujeres de Elota	4	5	9
Instituto Municipal del Deporte y la Cultura Física de Elota	4	9	13
Instituto Municipal de la Juventud de Elota	4	6	10
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota	7	8	15
Junta de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Elota	6	9	15
Totales	39	86	125

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

