



Plan y Programa de Auditoría 2017

Auditoría General y Contraloría Interna

Enero de 2017

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, located at the bottom right of the page.

Auditoría General y Contraloría Interna
Guadalajara, Jal., 31 de enero de 2017
Oficio No. C.G-2017-085

Asunto: Se remite Plan y Programa de Auditoría

Lic. María Teresa Brito Serrano.
Contralora del Estado.

LAF. José Luis Ayala Ávalos.
Director General de Control y Evaluación a Organismos Paraestatales
de la Contraloría del Estado.

Presentes.



Anteponiendo un cordial saludo y en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 10 inciso A) fracción II. de las "Bases de Vinculación en materia de Control y Evaluación Gubernamental entre la Contraloría del Estado y los Órganos de Control y Vigilancia de las Dependencias y entidades de la Administración Pública del Estado", que a la letra establece:

Artículo 10. Los órganos de control y vigilancia, tendrán las siguientes funciones:

A) En materia de control:

...

II. *Elaborar y someter a la autorización de la Contraloría el Programa Anual de Auditorías de cualquier naturaleza de la Dependencia o Entidad a la que se encuentren adscritos, el cual deberá apegarse a las metas, indicadores de desempeño y temporalidad prevista para su logro en la anualidad correspondiente, con base en las normas y lineamientos que aquélla emita para tal fin;*

...

Me permito remitirles el Plan y Programa de Trabajo de Auditoría del Instituto Jalisciense de Asistencia Social para el ejercicio anual 2017, mismo que cuenta con el aval de la Comisión de Vigilancia y de la Junta de Gobierno de este Organismo.

Lo anterior a efecto de someterlo a su elevada consideración y autorización.

Atentamente.

Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y Contralor Interno

- C.c.p.
- Lic. María Luisa Urrea Hernández Dávila. Directora General. Para su conocimiento.
 - C.P. Rodrigo Demetrio Medina López. Supervisor de Auditoría. Mismo efecto.
 - Archivo.
 - Minutario.

03 FEB 2017
Recibi Plan y Prog 2017



GOBIERNO DE JALISCO
PODER EJECUTIVO
CONTRALORIA DEL ESTADO
OFICIAL DE PARTE

SE RECIBE DOCUMENTACION ANEXA
A RESERVA DE VERIFICAR SU CONTENIDO

02 FEB. 2017

CARPETAS ()
CAJAS ()
OTROS ()

HORA: 1220 2017

INSTITUTO JALISCIENSE
DE ASISTENCIA SOCIAL

-2 FEB 2017

OFICIAL DE PARTE
GUADALAJARA, JALISCO

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017

Conjunto de directrices y actividades a desarrollarse 2017



Postulados:

- Más preventivo, menos reactivo.
- Con retroalimentación permanente con la Comisión de Vigilancia.
- Las propuestas de auditorías surgen de la aplicación de una metodología de programación basada en factores de riesgo, que cuenta con criterios de análisis, priorización y selección de propuestas.
- Se toman en cuenta los resultados de auditorías internas y externas practicadas con anterioridad.
- Apegado a las políticas de Transparencia y del Sistema Anticorrupción del Estado de Jalisco.
- Con seguimiento a las recomendaciones efectuadas.

[Handwritten signature]

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017



1. Auditoría a Ingresos.

- ✓ Recursos fiscales.- Servicios de guarda y custodia, remate de vehículos para circular y remate de vehículos para compactar.
- ✓ Recursos Estatales.- Subsidios estatales.
- ✓ Ingresos Propios.- Donativos, herencias, arrendamiento de inmuebles, servicio de grúas (convenio de porcentaje), ingresos varios, recuperación de seguros, venta de periódicos por remate de vehículos, Intereses cuenta de inversiones, cuenta corriente Intereses cuenta de inversiones, cuenta corriente, entre otros.

2. Auditoría a Egresos.

- ✓ Revisión de Egresos.
- ✓ Bancos.- Revisión preventiva para la emisión de cheques y transferencias interbancarias.
- ✓ Gastos Operativos.- Servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, otros gastos, servicios asistenciales, depreciaciones y amortizaciones.

[Handwritten signatures]

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017



3. Activo no circulante y almacenes.

- ✓ Bienes muebles.- Revisión de inventarios de bienes muebles, resguardos, comodatos, entre otros.
- ✓ Bienes inmuebles.- Verificación de expedientes de inmuebles registrados como activo; revisión de expedientes de inmuebles en litigio.
- ✓ Almacenes.- Confronta de inventarios físicos contra kardex y contabilidad.

4. Revisión de obligaciones fiscales y patronales.

- ✓ Retenciones y pagos al SAT;
- ✓ Retenciones y pagos al IMSS;
- ✓ Retenciones y pagos al IPEJAL.
- ✓ Verificación de declaraciones anuales.

Handwritten initials or marks in blue ink.

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017



5. Lineamientos y Normatividad administrativa.

- ✓ Procesos de remate y compactación.
- ✓ Análisis y evaluación del presupuesto de Ingresos y Egresos, autorizado para el ejercicio 2017, y sus modificaciones en su caso.
- ✓ Análisis y evaluación de los Manuales de organización, procedimientos y de servicios.
- ✓ Revisión de Lineamientos, Normatividad y Políticas del Instituto.
- ✓ Análisis y evaluación en los procesos en la celebración de Convenios y Contratos.
- ✓ Análisis y Evaluación en la integración de Patrimonio.
- ✓ Plantilla laboral, integración de expedientes, procesos laborales.

[Handwritten signatures]

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017



6. Actividades de supervisión permanente.

- ✓ Entrega-recepción de Departamentos, gerencias o dependencias directas de este Instituto.
- ✓ Levantamiento de actas administrativas.
- ✓ Arqueo de efectivo al fondo revolvente.
- ✓ Análisis y evaluación a conciliaciones bancarias de las cuentas existentes.
- ✓ Cuentas por cobrar.- Gastos por comprobar, diferencias en cortes de caja de depósitos de vehículos etc.
- ✓ Cuentas por pagar.- (Corto y largo plazo).
- ✓ Exenciones de pago de Pensión
- ✓ Solicitud de remanentes.
- ✓ Adjudicaciones de vehículos no procedentes para remate. (Parque Vehicular y Comodatos).
- ✓ Reclamaciones por daños en perjuicio del usuario, entre otros.

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017

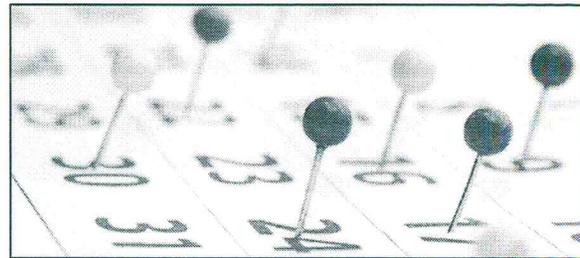


6. Actividades de supervisión permanente.

- ✓ Devolución de vehículos a solicitud de Autoridad competente.
- ✓ Facturas y re-expedición de facturas por remate.
- ✓ Ingresos por Remate de Vehículos y enseres.
- ✓ Devolución de vehículos a solicitud de Autoridad competente.
- ✓ Facturas y re-expedición de facturas por remate.
- ✓ Ingresos por Compactación.
- ✓ Revisión de actas de: Junta de Gobierno y las diferentes Comisiones, de vigilancia, Asistencial y Administración. Seguimiento
- ✓ Apoyo asistencial por pensión vehicular (Casuística).
- ✓ Remanentes.
- ✓ Resoluciones de reclamaciones.

[Handwritten signatures]

Plan y Programa de Auditoría Interna 2017



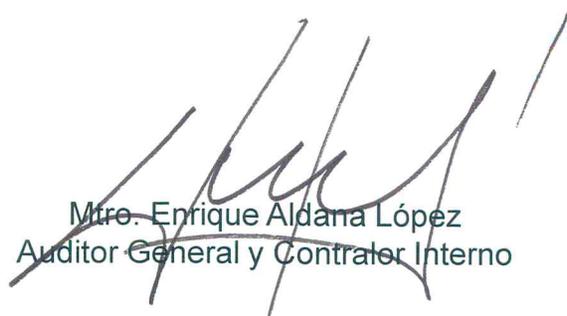
- ✓ Aprobado por la Comisión de Vigilancia en sesión celebrada el 30 de enero de 2017.
- ✓ Aprobado por la Junta de Gobierno en sesión celebrada el 31 de enero de 2017.
- ✓ Se remite a la Contraloría del Estado para su autorización, en términos de lo dispuesto por el artículo 10 inciso A) fracción II. de las “Bases de Vinculación en materia de Control y Evaluación Gubernamental entre la Contraloría del Estado y los Órganos de Control y Vigilancia de las Dependencias y entidades de la Administración Pública del Estado”.

*Se adjunta **Programa de Actividades**
para el ejercicio 2017*



Plan y Programa de Auditoría 2017

Atentamente:



Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y Contralor Interno

Enero de 2017



Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Auditoría General y Contraloría Interna



PROGRAMA DE TRABAJO EN FORMA CRONOLÓGICA PARA EL EJERCICIO 2017

			COMPROMISO DE ENTREGA DE RESULTADOS													
No.	ACTIVIDAD	DURACIÓN ALCANCE	RESPONSABLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
21	PARTICIPACIÓN EN EL LEVANTAMIENTO DE ACTAS Y CIRCUNSTANCIAS ADMINISTRATIVAS	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Elva Dolores Haro Rodríguez L.C.P. Carlos López Rosales KIT Morales Castañeda Oscar Hernández De Anda	ACTIVIDAD PERMANENTE DEL 02 DE ENERO AL 29 DE DICIEMBRE DE 2017												
22	SEGUIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL POR EL PROVEEDOR SAP BO DE CONFORMIDAD A LA LGCO	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López	ACTIVIDAD PERMANENTE CON ÉNFASIS EN PUESTA EN MARCHA DEL SISTEMA												
23	AUDITORIA A ORGANISMOS RECONOCIDOS POR IJAS; VALORACIÓN DE EXPEDIENTES, ASESORIAS A ORGANISMOS QUE PRETENDEN LLEVAR A CABO EVENTOS DE PROCURACIÓN DE RECURSOS, REVISIÓN Y SELLADO DE BOLETOS DE ADMISIÓN Y CONTROL DE RIFAS, ARQUEO DE DINERO CORRESPONDIENTE A COLECTAS, AUDITORIA Y FINIQUITO DE EVENTOS AUTORIZADOS PARA PROCURACIÓN DE RECURSOS. CONTROL Y ADMINISTRACIÓN DE URNAS ALCANCIAS ENTREGADAS A A.C. EN CALIDAD DE PRESTAMO	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Elizabeth Rojo García Luis Sergio Macias Aceves	ACTIVIDAD PERMANENTE DEL 02 DE ENERO AL 29 DE DICIEMBRE DE 2017												
24	ADMINISTRACIÓN DEL CENTRO UNICO DE RETENCIÓN DE REGISTROS Y DOCUMENTOS Y ARCHIVO MUERTO DEL IJAS (BODEGA MEXICALTZINGO).	IDENTIFICACIÓN Y DEPURACIÓN DE DOCUMENTACIÓN CONFORME AL ART. 15 Y 16 DE LA LEY QUE REGULA A LA ADMINISTRACIÓN DE DOCUMENTOS PUBLICOS E HISTORICOS DEL ESTADO DE JALISCO.	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Luis Sergio Macias Aceves													
25	REVISIÓN FÍSICA Y DETECCIÓN DE FALTANTES DE ACCESORIOS DE LAS UNIDADES A LICITAR EN EL PROCESO DE EVALUACIÓN DE REMATE 76, 77 Y 78 (INFORME DE AVALUO).	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda													
26	REVISIÓN AL REGISTRO REPURVE PARA DETECTAR UNIDADES CON REPORTE DE ROBO PARA SEGUIMIENTO DE REVISIÓN Y AVALUO DE REMATE 76, 77 Y 78.	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda													
27	REVISIÓN AL REGISTRO REPURVE PARA DETECTAR UNIDADES CON REPORTE DE ROBO PARA SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DE COMPACTACIÓN 6°, 7° Y 8°.	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda													
28	REVISIÓN DE PUBLICACIÓN VEHICULAR CONFRONTADA CON OBSERVACIONES, EXCEPCIONES Y ARCHIVO DE LA PAGINA DE REMATE WEB DE REMATES DEL 2017	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda													
29	REVISIÓN DE PERTENENCIAS NO RECLAMADAS Y PERTENENCIAS DE VEHICULOS INCLUIDO EN PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE EJECUCIÓN DE DEPOSITO 6, 7, 8 Y 11 PARA PROPUESTA DE SUBASTA	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda	ACTIVIDAD PERMANENTE DEL 02 DE ENERO AL 29 DE DICIEMBRE DE 2017												



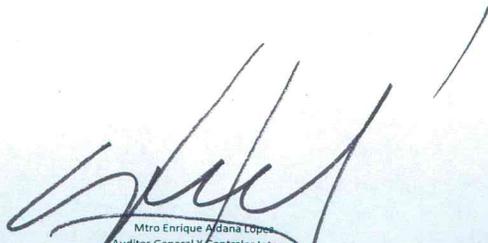
Instituto Jalisciense de Asistencia Social

Auditoría General y Contraloría Interna



PROGRAMA DE TRABAJO EN FORMA CRONOLÓGICA PARA EL EJERCICIO 2017

COMPROMISO DE ENTREGA DE RESULTADOS															
No.	ACTIVIDAD	DURACIÓN ALCANCE	RESPONSABLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
30	REVISIÓN AL PROCESO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN SEPTUAGESIMO (CONTROL INTERNO, AVALUO Y RESULTADO DE SUBASTA).	ACTIVIDAD DE SEGUIMIENTO EN EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
31	REVISIÓN AL PROCESO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO PROFESIONAL DEL LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO DE BIENES EN GUARDA Y CUSTODIA EN DEPOSITOS DE VEHICULOS, LLEVADO A CABO POR EL PROVEEDOR PRIAT CONSULTORES	ACTIVIDAD DE SEGUIMIENTO EN EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda	ACTIVIDAD PERMANENTE DEL 02 DE ENERO AL 29 DE DICIEMBRE DE 2017											
32	AUDITORÍA A LA COORDINACIÓN DE SERVICIOS GENERALES, AL CONTROL INTERNO A LOS RECURSOS FINANCIEROS MATERIALES Y HUMANOS, VEHICULOS EN RESGUARDO, VEHICULOS HABILITADOS PARA ENTREGA EN COMODATO, TALLERES ASIGNADOS REGISTRADOS EN EL PADRON DE PROVEEDORES DEL IJAS.	ACTIVIDAD PREVENTIVA DE DETECCIÓN DE RIESGOS POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López L.C.P. Carlos López Rosales												
33	SEGUIMIENTO RETIRO DE MATERIAL DEL DEPOSITO No. 8 (CARTON, ALCOHOL, ARTICULOS Y PERTENENCIAS) DEPURACION DEL CAMBIO CONTABILIZADO	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
34	REVISIÓN DE PERTENENCIAS INGRESOS Y SALIDAS VIGENTES, DEPOSITOS No. 6, 7, 8 Y 11. EMITIR INFORME.	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
35	ENTREGA DE LA ZONA SAN AGUSTIN EN EL DEPOSITO No. 11 (¿CUAL ES LA PROGRAMACION DE DESALOJO Y/O TRANSICION?).	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
36	VERIFICACION DE PERDIDA DE INFORMACION OCURRIDA EL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2015 (ACTUALMENTE EN SEGUIMIENTO Y A ESPERA DE EMITIR INFORME).	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
37	EMITIR INFORME DE REVISION DE BODEGAS DE DEPOSITO No. 11 AFECTAS AL REMATE 65 Y EVENTOS SUBSECUENTES, 76, 77 Y 78	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda												
38	REPORTE DE REVISION DE CONTROL Y EFICIENCIA DE RECURSOS HUMANOS EN DEPOSITO DE VEHICULOS.	ACTIVIDAD PREVENTIVA EN FORMA PERMANENTE POR EL EJERCICIO 2017	Mtro. Enrique Aldana López L.C.P. Rodrigo Medina López Oscar Hernández de Anda Kit Morales Castañeda	ACTIVIDAD PERMANENTE DEL 02 DE ENERO AL 29 DE DICIEMBRE DE 2017											


 Mtro. Enrique Aldana López
 Auditor General y Contraloría Interna