



INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y GEOGRÁFICA DEL ESTADO DE JALISCO

Nos permitimos presentar a su consideración nuestra propuesta de servicios de auditoría externa en Concurso N° CI-IEG-07/2015 para la "DICTAMINACIÓN DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONÓMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014"

"Especificaciones de los servicios a Concursar Por el Periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2014."

a.-) A la conclusión del trabajo de auditoría, se deberán emitir los siguientes informes:

I.- Estados Contables

- a.- Estado de situación financiera
- b.- Estado de actividades
- c.- Estado de cambios en la situación financiera
- d.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- e.- Estado de flujos de efectivo
- f.- Estado analítico del activo
- g. Estado analítico de deuda y otros pasivos
- h. Informe sobre Pasivos contingentes
- i.- Notas a los estados Financieros

II. Estados Presupuestarios:

- a.- Estado analítico de ingresos
- b.- Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos
 - Por clasificación administrativa
 - Por clasificación económica (tipo del gasto)
 - Por clasificación por objeto del gasto
 - Por clasificación funcional.
- c.- Endeudamiento neto
- d.- Intereses de la deuda
- e.- Indicadores de postura fiscal



III. Informes Programáticos:

- a.- Gasto por Categoría programática
- b.- Programas y proyectos de inversión
- c.- Indicadores de Resultados.

IV. Información Patrimonial:

- a.- Relación de bienes muebles
- b.- Relación de bienes Inmuebles
- c.- Relación de Cuentas bancarias e inversiones.

Así mismo según sea el caso este se dictaminara al Estado de Resultados para organismos con fines de lucro y los organismos sin fines no de lucro se dictaminaran también el Estado de Actividades.

Nuestro informe se sujetara a lo dispuesto en el artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables.

b).- Evaluación del cumplimiento de la siguiente Legislación y Normatividad Interna por parte del INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADISTICA Y GEOGRÁFICA DEL ESTADO DE JALISCO:

- 1- Evaluación del cumplimiento del marco Fiscal Federal (Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y las que le resulten aplicables)
- 2- Ley de Obra Pública del Estado de Jalisco y su Reglamento. (de resultarle aplicable)
- 3- Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su reglamento. (de resultarle aplicable)
- 4- Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- 5- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- 6- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Gobierno del Estado y su Reglamento.
- 7- Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- 8- Evaluación del cumplimiento de los objetivos, atribuciones o funciones del INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO, de acuerdo a lo estipulado en el documento que le dio origen, ya sea (Decreto, Ley de Creación o Contrato).
- 9- Reglamentación interna.



- 10- Condiciones Generales de trabajo.
- 11- Manuales de puestos y organización así como cualquier otro ordenamiento legal a que esté sujeto el Organismo.
- 12- Verificación de que las Políticas y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones, estén acordes a la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado y su Reglamento, así como verificar que las adquisiciones y enajenaciones, bajas y destino final de bienes muebles e inmuebles, se haga conforme a la normatividad establecida para tal efecto.
- 13- Evaluación de la aplicación de los criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad al Art. 33 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público.
- 14- Evaluación del cumplimiento de los programas anuales aprobados por el máximo órgano de gobierno del INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.
- 15- Y la demás Normatividad Aplicable.

Se presentara por separado un informe específico por cada uno de los numerales indicados en el inciso b). de este mismo punto, indicando la metodología, procedimiento y alcance, utilizando para cerciorarse del cabal cumplimiento, manifestando los efectos, y la conclusión de cada uno.

La información que deba entregar AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, SC. Respecto de los incisos anteriormente citados, es parte integrante de los informes mínimos requeridos.

EJECUCIÓN

Una vez definidos los alcances y procedimientos que llevaremos a cabo y nuestro trabajo procederemos a la ejecución del mismo.

La auditoria contará con una visita preliminar de trabajo que servirá para conocer el volumen por auditar y una visita final; los periodos de las visitas se acordarán con el INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO. Por lo que respecta a la entrega del dictamen e informe final así como de la carta de sugerencias y recomendaciones, no podrá exceder del 26 de junio del 2015. Y será de forma personal y confidencial al Director General del INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO. Y simultáneamente copia a la contraloría del estado de Jalisco.

Las cédulas que prepararemos deberán tener evidencia suficiente competente y pertinente, esto es que queden los elementos debidamente comprobados que sean significativos y lógicos.



En el desarrollo de nuestras áreas el personal participante deberá tener comprensión absoluta del significado de la cuenta, grupo de cuentas que se llevan a examinar, además del conocimiento del mecanismo contable de la cuenta y su contenido.

En nuestra firma profesional se designan los trabajos de auditoria por grupos que se integran por personal de diversa capacidad técnica, procurándose ayudantes, encargados, supervisores, gerentes y socios.

La supervisión comprende entre otros aspectos los siguientes:

- Una adecuada planeación de los trabajos
- La ejecución del trabajo conforme al programa de auditoria y a las modificaciones autorizadas al mismo, aplicando los procedimientos y técnicas con los alcances previstos.
- La correcta formulación de los papeles de trabajo.
- La adecuada capacitación del personal aclarando todas sus dudas y resolviendo o apoyando la solución de problemas que se susciten durante la auditoria.

El propósito de nuestro examen es el de expresar una opinión acerca de la razonabilidad de los Estados Financieros del INSTITUTO DE INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y GEOGRÁFICA DEL ESTADO DE JALISCO, son responsables de su información contenida en los estados financieros y su revelación suficiente esto incluye el mantenimiento de los registros contables y controles internos adecuados, la selección y aplicación de políticas de contabilidad y la salvaguarda de los activos.

Esperamos cooperación completa del personal y confiamos en que se nos proporcionaran los registros, documentación y demás información que se requiera en el transcurso de nuestra revisión oportunamente.

METODOLOGÍA

Para la correcta realización de nuestro trabajo lo dividiremos en diversas etapas siendo las siguientes:



PLANEACION

Previamente a la ejecución del trabajo de auditoria, realizaremos una investigación para definir objetivos, alcances, procedimientos, recursos, tiempos y oportunidad de los mismos precisándolos en el programa de trabajo.

Entre los aspectos más importantes que consideraremos en las evaluaciones del INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO a auditar se encuentran los siguientes:

- a) Reputación de la entidad y la de sus principales funcionarios
- b) Antecedentes en cuanto a posible existencia de transacciones de naturaleza delicada, errores, irregularidades o actos ilegales.
- c) Naturaleza y complejidad de los controles internos.
- d) Funcionamiento del control interno.
- e) Conocimiento y estudio de principales disposiciones legales aplicables.
- f) Análisis y evaluación de la información financiera presupuestal.
- g) El debido respaldo de las observaciones y conclusiones.
- h) El adecuado cumplimiento de los objetivos de la auditoria.
- i) Los requisitos de calidad de los informes deberán formularse en términos constructivos convincentes.
- j) El cumplimiento de las normas y procedimientos de auditoria.



INFORMES Y DISCUSION

Como resultado del proceso de auditoria se preparara un informe previo en el cual incluiremos las situaciones detectadas, el origen de las mismas, así como las conclusiones y las recomendaciones pertinentes, con el fin primordial de convencer a los funcionarios o en su caso, será para que nos proporcionen evidencia, aportando la documentación o información que no haya sido entregada durante el desarrollo del trabajo.

Una vez discutidos los hallazgos y las aclaraciones de los mismos a satisfacción del auditor se procederá a preparar el borrador del informe, mismo que será revisado y aprobado para emitir el definitivo.

INFORME FINAL DE AUDITORIA

El informe final es preparado, con todo cuidado en base a los elementos obtenidos en la revisión, por el socio y el gerente a cargo ya que este documento es la parte más importante del proceso de auditoria, lo cual radica en que:

- a) Es la base para que la administración de las entidades auditadas tomen las acciones y decisiones que correspondan en interés de las mismas.
- b) Es el medio por el que se comunican los resultados y las sugerencias.
- c) Es el único documento derivado del trabajo de auditoria que llega a conocimiento de terceras personas.

PERSONAL PARA EL TRABAJO DE AUDITORIA.

1 Socio Director, 2 Gerentes y 3 Auditor Jr.

EXPERIENCIA

El equipo de trabajo esta integrado por profesionistas contadores públicos dedicados a la prestación de los servicios de referencia, cabe destacar que en los niveles directivos y de supervisión nuestro personal cuenta con estudios de postgrado en las áreas de auditoria, finanzas, administración e impuestos.

El Socio Director el que suscribe cuenta con 31 años de experiencia en auditoria de Estados financieros y 10 años en dictámenes del IMSS e INFONAVIT en diferentes empresas, así como en la asesoría fiscal.

Procurador



Además se cuenta con los estudios en la Maestría en Impuestos.

Los Gerentes de la firma cuentan con una amplia experiencia en la dictaminación de Estados Financieros, dictamen fiscal y, además de que su capacitación es constante en Organismos Público Descentralizados. Puesto que tienen varios Seminarios y Diplomados en esta materia.

ORGANISMOS PUBLICOS AUDITADOS

Instituto de Antropología e Historia
Parque Metropolitano de Guadalajara
Fideicomiso por mi Jalisco
OCOIT
Fideicomiso Programa Escuelas de Calidad
Fideicomiso para el desarrollo Urbano (FIDEUR)
Servicios y Transportes
Universidad Tecnológica de la zona Metropolitana de Guadalajara
Instituto Tecnológico Superior de la Huerta
Instituto Tecnológico Superior de Puerto Vallarta
Instituto Tecnológico Superior de Lagos de Moreno
Centro de Rehabilitación Femenil
Protección Civil de Jalisco
Instituto Federalismo

*Si Cumple
Técnicamente.*



PROPUESTA DE HONORARIOS PROFESIONALES

Por el examen de los Estados Financieros correspondientes al INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO del ejercicio terminado 31 de Diciembre de 2014. Nuestros Honorarios Profesionales serían por la cantidad de \$50,000.00 (Son Cincuenta mil pesos) más el impuesto al valor agregado de \$8,000.00 (Ocho mil Pesos 00/100 m.n.) siendo un total de \$ 58,000.00 (Son Cincuenta y Ocho mil Pesos 00/100 M.N.).

Cabe aclarar que estamos estimando que nuestro trabajo se llevara a cabo en 200 horas incluyendo traslados, con un costo por hora de \$250.00 pesos.

Las 200 horas estimadas para el INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO se integran, por 10 días de trabajo de cinco horas de 3 Auditores Jr. en el domicilio del INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO incluyendo traslados, y el resto de horas de trabajo en las instalaciones de nuestra firma y visitas programadas al organismo y a sus oficinas por el Gerente y el Socio.

En caso de la aceptación de los trabajos de auditoria, el importe de los honorarios tendría que ser cubiertos de la siguiente forma:

- a) 100% contra la entrega del dictamen e informes finales acordados y recibidos conjuntamente entre el INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO y la Contraloría del Estado.

Esperando vernos favorecidos con su aprobación y agradeciendo la confianza que nos depositaron al solicitarnos la presente cotización quedamos a sus apreciables ordenes.

Guadalajara, Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Atentamente

CPC. Víctor Manuel González Valencia
Socio de la Firma

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en concurso para la auditoría externa del INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

1.-Propongo ofrecer los servicios a los que se refiere este concurso de acuerdo con las especificaciones que me fueron proporcionadas y con los precios cuyo monto aparecen en el sobre que contiene la propuesta para la contratación de las mismas.

2.-Declaro que hemos leído, revisado y analizado con detalle las bases para el concurso, especificaciones correspondientes y los anexos que nos fueron proporcionados por el INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

3.-Que hemos formulado cuidadosamente todos y cada uno de los precios que se proponen, tomando en consideración las circunstancias previsibles, que pueden influir sobre ellos.

Dichos precios se presentan en moneda nacional.

4.-Que como persona física o moral manifiesto que no me encuentro en ninguno de los supuestos del artículo 18 de la Ley de Adquisiciones y Enajenaciones del Gobierno del Estado.

5.-Que teniendo conocimiento del contenido y los alcances legales de las bases del concurso de referencia, las acepto en su integridad y me someto a las mismas de manera libre y voluntaria, sin que medie para ello dolo, error o cualquier otra circunstancia que pudiera viciar el consentimiento que aquí se expresa.

6.-Que los datos asentados con anterioridad son correctos y que no me ha sido revocado el poder, por lo que en caso de falsear los mismos me conformo con que se me apliquen las medidas disciplinarias tanto a mí, como a mi representada en los términos de la ley de la materia, incluyendo la descalificación del concurso en el que participo y que se cancele el registro de mi representada del padrón de proveedores del Gobierno del Estado de Jalisco.

Atentamente,

CPC. Víctor Manuel González Valencia
Socio de la Firma

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Procurador

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en concurso para la auditoría externa Concurso N° CI-IEG-07/20015 PARA LA DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014. DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

Que como persona física y moral nos encontramos al corriente en el cumplimiento de las obligaciones fiscales, tal como lo marca el artículo 32 "D" del Código Fiscal de la Federación.

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Atentamente

CPC. Víctor Manuel González Valencia
Socio de la Firma

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en el Concurso N° CHIEG-07/2015 "DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014. DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

Propongo ofrecer los servicios a los que se refiere este concurso de acuerdo con las especificaciones que me fueron proporcionadas y con los precios cuyo monto aparecen en el sobre que contiene la propuesta para la contratación de las mismas.

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Atentamente

CPC Víctor Manuel González Valencia
Socio de la Firma

Procurador

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en el CONCURSO N° CI-IEG-07/2015 DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014 DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

Propongo ofrecer los servicios a los que se refiere este concurso de acuerdo con las especificaciones que me fueron proporcionadas y sostengo la propuesta de acuerdo a los puntos 1 últimos párrafos y 14 de estas bases como sigue:

PUNTO 1 ULTIMOS PARRAFOS

PRESENTAREMOS POR SEPARADO UN INFORME ESPECIFICO POR CADA UNO DE LOS RUBROS INDICADOS EN EL INCISO e) DE ESTE MISMO PUNTO, INDICANDO LA METODOLOGIA PROCEDIMIENTOS Y ALCANCE UTILIZADOS PARA CERCIORARCE DEL CABAL CUMPLIMIENTO, ASI COMO LA CONCLUSION DE CADA UNO.

EL DESPACHO SE COMPROMETE A ENTREGAR UNA BITACORA ELABORADA EN CONJUNTO CON EL RESPONSABLE QUE EL ORGANISMO DESIGNE, RESPECTO A LAS HORAS EMPLEADAS EN ESTA AUDITORIA, POR CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DEL DESPACHO.

PUNTO 14

NOS COMPROMETEMOS A COMPARECER Y/O A ENTREGAR A LA CONTRALORIA DEL ESTADO, EN LA FORMA Y PLAZO QUE ESTA SOLICITE, YA SEA DIRECTAMENTE O POR CONDUCTO DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO, LAS ACLARACIONES, O EN SU CASO COPIA DE LA DOCUMENTACION SOPORTE DE LOS RESULTADOS PROPORCIONADOS A TRAVES DEL DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS O DE LOS INFORMES REQUERIDOS.

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Atentamente

CPC. Víctor Manuel González Valencia

Socio de la Firma



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en el CONCURSO N° CHIEG-07/2015 DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014 DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

Hago mención que en caso de resultar adjudicados, mantenemos el carácter de patrón intrínseco del personal que necesitemos para realizar nuestros trabajos, y seremos los únicos responsables de las obligaciones derivadas de las disposiciones legales, laborales y demás ordenamientos en materia de seguridad social.

Manifiesto además, que nos hacemos responsables por los daños y perjuicios ocasionados por dolo o mala fe de nuestra parte en el desarrollo de nuestros trabajos

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO del 2015.

Atentamente

CPC Víctor Manuel González Valencia.
Socio de la Firma

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en el CONCURSO N° CHIEG-07/2015 DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL EJERCICIO FISCAL 2014 DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto bajo protesta de decir la verdad, lo siguiente:

PERSONAL	HORAS	COSTO POR HORA	TOTAL
Socio Director	30	250.00	7,500.00
2 Gerentes	40	250.00	10,000.00
3 Auditor Jr	130	250.00	32,500.00
SUBTOTALES	200	250.00	50,000.00
IVA			8,000.00
TOTAL			58,000.00

Atentamente

CPC. Víctor Manuel González Valencia

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Socio de la Firma



INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Me refiero a su invitación para participar en el CONCURSO N° CHIEG-07/2015
DICTAMINACION DE ESTADOS PRESUPUESTARIOS, FINANCIEROS Y ECONOMICOS DEL
EJERCICIO FISCAL 2014 DEL INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y
GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Sobre el particular, el suscrito (CPC VICTOR MANUEL GONZALEZ VALENCIA) en mi
calidad de Socio Director de la empresa AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C., manifiesto
lo siguiente:

En relación al dictamen fiscal, en caso de solicitarse, no incluye costo alguno para
este Organismo.

Guadalajara Jal., a 28 de MAYO de 2015.

Atentamente,

CPC Víctor Manuel González Valencia
Socio de la Firma



ANEXO 3

Nombre del Despacho: AUDITORES ESPECIALISTAS OPD, S.C.

Nombre del Organismo: INSTITUTO DE INFORMACION ESTADISTICA Y GEOGRAFICA DEL ESTADO DE JALISCO.

Dictaminación de estados financieros del ejercicio 2014.

Plan de Trabajo

Rubros a revisar	Horas estimadas	Metodología	Alcance
Estudio y Evaluación del Control Interno	5	<ul style="list-style-type: none">* Aplicación de cuestionario de control interno.* Revisión de la estructura del sistema contable.* Planeación y alcance del trabajo a efectuar.* Elaboración del programa de trabajo.* Evaluación de los resultados de la revisión.* Diagnostico del cumplimiento de Leyes aplicables.* Análisis de la reglamentación.	65%
Preparación y elaboración del Plan de Trabajo de la auditoria	5	<ul style="list-style-type: none">Estudio y evaluación del Control Interno.Revisión de la estructura del sistema contable.Planeación y alcance del trabajo a efectuar.Elaboración del programa de trabajo.Evaluación de los resultados de la revisión.Diagnostico de la aplicación de la Ley.	40%
Desarrollo de trabajo de campo tanto en el organismo y en nuestras oficinas	90	<ul style="list-style-type: none">Revisión de la estructura del sistema contable.Planeación y alcance del trabajo a efectuar.Evaluación y Alcance del programa de trabajo.Evaluación y Alcance de los resultados de la revisión.	60%

Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Gobierno y del Estado de Jalisco y su reglamento	10	Estudio y evaluación del Control Interno. Revisión de la estructura del sistema contable. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de la Ley. Análisis de la reglamentación.	52%
Ley de Fiscalización Superior del Estado de Jalisco	10	Estudio y evaluación del Control Interno. Revisión de la estructura del sistema contable. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de la Ley.	65%
Decreto o Ley de Creación	10	Estudio y evaluación del Control Interno. Revisión de la estructura del sistema contable. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de los objetivos del Decreto	40%
Reglamento Interno	10	Estudio y evaluación del Reglamento Interno. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación del Reglamento Interno.	53%
Condiciones Generales de Trabajo	10	Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de la Ley.	55%
Manuales de Puestos y	10	Estudio y evaluación del Control Interno. Revisión de la estructura organizacional.	54%

<i>Funciones</i>		<i>Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de los manuales.</i>	
<i>Políticas, Bases y Lineamientos para las Adquisiciones y Enajenaciones del Organismo</i>	10	<i>Estudio y evaluación del Control Interno. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de las políticas, bases y lineamientos.</i>	45%
<i>Evaluación Presupuestal.- Elaboración de conciliación entre Presupuesto Autorizado por el máximo órgano de gobierno y el ejercido</i>	10	<i>Revisión del Presupuesto. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión.</i>	80%
<i>Evaluación de la aplicación de criterios de racionalidad y austeridad en el ejercicio de los recursos, de conformidad con el artículo 33 de la ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Publico</i>	10	<i>Estudio y evaluación del Control Interno. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión. Diagnostico de la aplicación de la Ley</i>	57%
<i>Evaluación del cumplimiento de los programas anuales del Organismo</i>	10	<i>Estudio y evaluación del Control Interno. Revisión del Programa Anual del Organismo. Planeación y alcance del trabajo a efectuar. Elaboración del programa de trabajo. Evaluación de los resultados de la revisión</i>	40%
	TOTAL 200 HORAS		