



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

1 .- ESTUDIO GENERAL

1.1.- ENTORNO GENERAL.

1.1.1. Nombre completo del Organismo

1.1.2. ¿Desde cuándo fue creada la Procuraduría de Desarrollo Urbano y cuantas y cuales reformas ha tenido a la fecha?

1.1.3. ¿Cuál es el objetivo principal por el que fue creado la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

1.1.4. ¿Están definidos los objetivos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?
En caso afirmativo, ¿Cómo se han logrado esos objetivos?

1.1.5. Nombre, profesión y cargo del Titular de la Procuraduría de Desarrollo Urbano.

1.1.6. ¿Por quién fue otorgado su nombramiento, y a partir de qué fecha está a cargo del PRODEUR? Proporcionar copia del nombramiento.

1.1.7. ¿Existe acta de entrega recepción, de que fecha?

1.1.8. ¿Se detectaron inconsistencias y/o irregularidades en la entrega-recepción?

SI

NO

En caso afirmativo, menciónelas y que seguimiento se ha dado o el estado que guardan:

1.1.9. ¿Celebró la Procuraduría de Desarrollo Urbano en 2015, convenios o acuerdos con los sectores públicos o privados?

SI

NO

En caso afirmativo, señale con quién, objeto, vigencia y/o en su caso, monto, etc. Proporcionarlos en forma impresa o digitalizada.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

1.1.10. ¿Se tienen celebrados contratos de arrendamiento, de servicios profesionales, de asesoría, de consultoría, de patrocinios o cualquier otro tipo de contratos con terceros?

SI

NO

En caso afirmativo, señale con quién, objeto, monto y vigencia. Proporcionarlos en forma impresa o digitalizada.

1.1.11. ¿Realizan reuniones de trabajo los principales funcionarios, levantan minutas de éstas?

SI

NO

En caso afirmativo, señalar con que periodicidad se celebran y qué control se lleva de esas actas.

1.1.12. Indique las actas de sesiones anteriores y posteriores, ordinarias y extraordinarias del Consejo de Administración que hayan afectado el periodo de revisión, en relación con aspectos administrativos, presupuestales y financieros. Proporcionar en forma digitalizada.

1.1.13. Mencione la normatividad aplicable en el ejercicio del gasto público de la Procuraduría de Desarrollo Urbano vigente en 2015 (leyes-reglamentos-manuales-políticas-lineamientos-circulares, etc.).

1.1.14. ¿Ha contratado el servicio de auditoría externa para efectos fiscales (ISR-IMSS) o financieros del ejercicio 2015?

SI

NO

En caso afirmativo, con quién, monto pagado; se recibió carta de sugerencias y dictamen. Proporcionarlos en forma impresa o digitalizada.

1.1.15. ¿Contrató en 2015 la Procuraduría de Desarrollo Urbano pólizas de seguros para sus vehículos, bienes muebles, inmuebles, gastos médicos mayores u otros?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione de qué tipo, vigencia, aseguradora, cobertura e importe pagado:



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

1.1.16. ¿Qué medidas de control se han instrumentado para que la Procuraduría de Desarrollo Urbano lleve o implemente el sistema de contabilidad gubernamental, y cumpla con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el CONAC? Señalar.

1.1.17. ¿Contaron con algún tipo de asesoría contable, fiscal, administrativa, legal, etc. en el ejercicio 2015?

SI

NO

En caso afirmativo, señale con quién, objeto de contratación, monto, plazos de cumplimiento, entre otros.

1.1.18. Enliste nombre y cargo de los principales funcionarios de la Procuraduría de Desarrollo Urbano que laboraron durante el ejercicio 2015 y los actuales.

1.1.19. Mencione los nombres y cargos de los integrantes de la Comisión de Adquisiciones y enajenaciones en el periodo de 2015.

1.1.20. ¿Con qué periodicidad celebran sus reuniones?

1.1.21. ¿Levantán acta?

SI

NO

1.1.22. Mencione el nombre del documento (lineamientos, políticas, etc.) que controla los gastos de su parque vehicular.

1.1.23. Mencione las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto la Procuraduría de Desarrollo Urbano.

1.1.24. Mencione la firma profesional de servicios de auditoría externa contratada para efectos fiscales y financieros del ejercicio 2015, el monto pactado y el pagado al cierre del año por auditar

1.1.25. ¿Se recibió carta de sugerencias y dictamen?

RC-AP-PA-005

R-3 / TD: RE

Página 3 de 26



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO
P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

SI

☐

NO

☐

1.1.26. Mencione el último ejercicio fiscal auditado en el ámbito gubernamental que les fue practicado; ¿Quién la realizó?, ¿De qué tipo?, ¿Se emitieron recomendaciones y observaciones?

1.1.27. ¿Qué estado guardan o seguimiento que les hayan dado a las observaciones o recomendaciones de esas revisiones?

1.1.28. Mencione las firmas profesionales contratadas para servicios de asesoría contable, fiscal, administrativa, legal o de otro tipo en el ejercicio 2015, y a cuánto asciende el importe estipulado por cada servicio y el monto pagado al cierre del año por auditar.

1.1.29. ¿A qué fecha está la contabilidad?

1.1.30. ¿A qué fecha están elaborados los estados financieros?

1.1.31. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con un clasificador por objeto del gasto?

SI

☐

NO

☐

1.1.32 En caso afirmativo, mencione el nombre del documento, fecha en que fue aprobado y por quién.

2.- ENTORNO ORGANIZACIONAL Y ADMINISTRATIVO.

2.1. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con reglamento interno, manuales de operación, de organización, de procedimientos, etc.?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, mencione que tipo de manuales, cuándo fueron aprobados, las actualizaciones efectuadas.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

2.2. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con un organigrama acorde con el reglamento interno, manuales de operación, de organización, de procedimientos, etc.?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, señalar las razones.

2.3. En 2015 hubo modificaciones a su reglamento que impactaran la estructura administrativa y el organigrama.

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, señalar cuales áreas fueron modificadas.

2.4. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano cuenta con certificaciones de Sistemas de Gestión de Calidad?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencione la fecha de su certificación y/o de sus recertificaciones, así como el impacto que han tenido en la operatividad de la Procuraduría de Desarrollo Urbano.

3.- CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

3.1. ¿Se han cumplido con los plazos para la implantación de la armonización contable conforme a lo establecido en la normatividad aplicable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo exponer las causas o motivos que han retrasado su implementación.

3.2. ¿La entidad dispone de cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados, catálogo de bienes y las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental?

SI

☐

NO

☐



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

En caso negativo mencionar los motivos por los cuales no se han elaborado, en caso afirmativo, señalar el acta y fecha de sesión del Consejo General o del funcionario competente donde se autorizaron esos documentos. Proporcionarlos digitalizados

3.3. ¿Se realizan los registros contables con base acumulativa y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros diario, mayor e inventarios y balances?

SI

NO

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, proporcionar registros contables que así lo acrediten.

3.4. ¿Su sistema y/o programa de contabilidad genera estados financieros y presupuestarios conforme a la estructura establecida en la normativa emitida por el CONAC?

SI

NO

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, proporcionar estados financieros que así lo acrediten

3.5. ¿Se dispone de catálogos de cuentas y manuales de contabilidad? Asimismo, se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en el apartado anterior?

3.6. ¿Se efectúan los registros contables del patrimonio y su valuación?

3.7. ¿Se generan los indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas?

3.8. ¿Se publica la información contable, presupuestaria y programática en la página de internet? Favor de señalar la liga para su consulta.

3.9. ¿Se está operando y generando en tiempo real estados financieros, sobre el ejercicio de los ingresos y gastos y sobre las finanzas públicas?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P D D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

3.10. ¿El inventario de bienes muebles e inmuebles a que se refiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental se encuentra debidamente integrado? Favor de adjuntar archivo en dispositivo electrónico de ambos inventarios.

3.11. ¿Se presentó la cuenta pública estatal de 2015 en términos de lo señalado por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable?

3.12. Favor de completar la Guía de Cumplimiento de Paraestatales y Organismos Públicos Descentralizados emitida por el CONAC, anexa al presente cuestionario.

4.- PROGRAMAS.

4.1. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano elaboró su programa operativo anual 2015 (POA)?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, proporcionarlo en forma impresa o digitalizada.

4.2. ¿Se publicó el Programa Operativo Anual 2015 en algún medio de comunicación o electrónico?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencione la fecha y el medio en el cual se publicó.

4.3. ¿El Programa Operativo Anual 2015 fue modificado o actualizado?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencione las fechas, las modificaciones y quién las autorizó.

4.4. ¿Se elaboró Matriz de Indicadores para Resultado 2015 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, y éste fue aprobado por la autoridad competente?

SI

☐

NO

☐



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

En caso negativo señalar los motivos, en caso afirmativo, mencione la fecha y el acta de sesión cuando se aprobó.

4.5. ¿La Matriz de Indicadores para Resultado 2015 fue modificado o actualizado?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione la fecha, las modificaciones, el nombre y cargo de quién lo autorizó.

4.6. ¿Se publicó la Matriz de Indicadores para Resultado 2015 en algún medio de comunicación o electrónico?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione la fecha de publicación y el medio por el cual se publicó.

4.7. Mencione de qué manera los planes, programas y proyectos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, se encuentran vinculados con el Plan Estatal de Desarrollo.

4.8. ¿Se realizaron evaluaciones del Programa Institucional y la Matriz de Indicadores para Resultado 2015 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione el área o dependencia responsable, la fecha de realización, y a quién se informa del resultado, avance o el seguimiento que se da.

4.9. Señale el cumplimiento de objetivos, metas fijadas, indicadores estratégicos aprobados de los programas y proyectos, contemplados en el Programa Institucional y la Matriz de Indicadores para Resultado 2015 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano.

4.10. ¿Realizan informes de actividades, de productividad o de desempeño administrativo y operativo?

SI

NO



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

En caso negativo señale los motivos, en caso afirmativo, mencione la periodicidad y proporcionarlos digitalizados.

4.11. ¿El informe de actividades o de desempeño es reportado al Consejo de Administración de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione la fecha y si son utilizados como mecanismo de evaluación para mejorar la atención de transporte.

5.- TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS.

5.1. ¿Se remite la cuenta pública, estados financieros dictaminados por contador público externo, informe semestral y anual de avance de gestión financiera y el informe anual de desempeño en la gestión de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, a los órganos técnicos o instancias correspondientes del H. Congreso del Estado?

SI

NO

En caso negativo, señalar las razones; y en caso afirmativo, mencione la fecha y oficios con que fueron entregados. Proporcionar.

5.2. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano tiene clasificada la información pública, conforme a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios?

SI

NO

En caso negativo, señalar las razones, en caso afirmativo, mencionar que tipo de información o que documentos emite.

5.3 ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano publica de manera permanente la información fundamental, conforme a lo establecido en los artículos 8 y 10 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco ?

SI

NO

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, mencionar los medios de difusión.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

5.4. ¿La información financiera, presupuestaria y programática se difunde en la página de internet de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, señalar las razones; en caso afirmativo, mencionar que tipo de información o que documentos emite.

5.5. ¿Se presentó la cuenta pública de 2015 en términos de lo previsto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable?

5.6. ¿Cuándo fue la última auditoría que se les practicó? ¿De qué tipo? ¿Se emitieron recomendaciones y observaciones? Proporcionar.

5.7. ¿Qué estado guarda o seguimiento se le ha dado a las observaciones o recomendaciones de esa revisión que no fueron subsanadas?

5.8. ¿Qué tipo de revisiones ha efectuado la Contraloría Interna de la Procuraduría de Desarrollo Urbano? ¿Se emitieron recomendaciones y observaciones? Señalar las más relevantes.

5.9. ¿Qué estado guarda o seguimiento se le ha dado a las observaciones o recomendaciones de esas revisiones?

ASPECTOS FINANCIEROS:

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

BANCOS

6.1. Mencionar las cuentas bancarias que maneja la Procuraduría de Desarrollo Urbano, y cuál es el objetivo de cada una de ellas, así como el nombre y cargo de los funcionarios facultados para su manejo.

6.2. Mencionar nombre y cargo de quién fue autorizado para firmar cheques en el ejercicio 2015.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

6.3. ¿Los cheques se emiten con firmas mancomunadas?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, ¿Quién firma mancomunadamente y en forma indistinta?
En caso negativo señalar las razones

6.4. ¿Quién designa a las personas que pueden firmar cheques o efectuar transferencias bancarias?

6.5. ¿En qué instituciones bancarias tienen contratado servicios de banca electrónica?, indique los números de cuenta y objeto de cada una de ellas.

6.6. Nombre y cargo de los funcionarios que cuentan con acceso a las claves confidenciales de banca electrónica.

6.7. Nombre y cargo de los funcionarios autorizados para cambiar las claves electrónicas, mencione, además, con que periodicidad se realizan los cambios y cuál es el propósito.

6.8. Indique las cuentas bancarias, con recursos de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, a nombre de servidores públicos que trabajan en la institución, así como aquellas cuentas bancarias a nombre de la Comisión y que son o fueron manejadas unitariamente por miembros del Consejo Ciudadano y/o Directivos; señale además, cuál es la finalidad de ellas.

6.9. Mencionar nombre y cargo de quién elaboró, revisó y autorizó las conciliaciones bancarias en el ejercicio 2015.

6.10. ¿Se cuenta con alguna política o lineamiento de vigencia de los cheques emitidos?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, señalar las razones, en caso afirmativo, mencionar el plazo para el cobro de los cheques.

6.11. Enliste los fondos de caja (fondo revolvente) que manejan; indicando importes, fines y nombre y cargo de los responsables.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

6.12. ¿Existen manuales o políticas para el uso y control de los fondos revolventes?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo señalar las razones, en caso afirmativo, señalar fecha y el acta de sesión donde se aprobó. Proporcionarla digitalizada.

6.13. ¿Las personas responsables de los fondos, cuenta con la respectiva fianza, pagaré o con algún documento que los ampare?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo señalar las razones, en caso afirmativo, proporcionar el documento respectivo.

6.14. ¿La reposición de gastos o la comprobación del fondo se realizan con oportunidad?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo señalar las razones, en caso afirmativo, con que periodicidad.

INVERSIONES

6.15. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano tiene recursos en instrumentos de inversión?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, señalar en que instituciones, de qué tipo, plazo y porcentaje de rendimiento, así como el nombre, cargo y si continúa a la fecha como servidor público.

6.16. ¿Autoriza un funcionario facultado las transacciones de las inversiones?

SI

☐

NO

☐

Indique el nombre y cargo.

6.17. ¿Se cuenta con controles apropiados que aseguren adecuada y rápidamente el cobro de los intereses?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

6.18. ¿Qué área o personal concilia mes a mes los movimientos de las cuentas de inversiones?

7. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

7.1. ¿Quiénes fueron los principales deudores de la Procuraduría de Desarrollo Urbano en el ejercicio 2015, y a cuánto asciende el monto de cada uno?

7.2. ¿Se realizan gestiones oportunas para el cobro de los adeudos de esos principales deudores?

7.3. ¿Se autorizan anticipos de sueldos o préstamos al personal de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

7.4. ¿Quién autoriza dichos anticipos o préstamos, y si se llevan registros detallados o algún documento por cobrar, o si cuentan con algún sustento legal?

7.5. Mencione por separado; nombre y cargo de funcionarios autorizados para otorgar préstamos al personal de la Procuraduría de Desarrollo Urbano.

7.6. ¿Se informa oportunamente al área de recursos humanos sobre la deuda que tiene algún servidor público, cuándo se aproxima el vencimiento de su nombramiento y que no se renueva?

7.7. ¿Cuentan con algún documento que señale los lineamientos para la recuperación de los préstamos?

7.8. ¿Se tiene algún lugar y quien es la persona responsables de la custodia física de los documentos que amparan las cuentas por cobrar?

8. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

8.1. ¿Por cuales conceptos se entregaron anticipos a proveedores o contratistas en el ejercicio fiscal 2015?

8.2. ¿Cuál es el saldo en 2015 y el estado que guarda cada anticipo entregado?

8.3. ¿Qué procedimientos de cobro se han efectuado para recuperar el anticipo en aquellos casos en que no se han recibido los bienes o servicios?

9. ALMACÉN

9.1. ¿Cuántos tipos de almacén existen en la Procuraduría de Desarrollo Urbano? ¿Quién o quiénes son los responsables de cada uno?

9.2. Para el control de los materiales almacenados, ¿se llevan códigos, utilizan tarjetas de almacén o qué otro sistema de registro tienen?

9.3. ¿Cada cuándo realizan inventarios físicos de los materiales?

9.4. ¿Cuándo se practicó el último inventario?

9.5. ¿Qué clase de mercancías integran el inventario?

9.6. Nombre de los funcionarios responsables de su manejo y control.

9.7. ¿Existe una adecuada clasificación y separación de artículos?

9.8. ¿Existen inventarios en poder de terceros? En caso afirmativo, méncionelos.

9.9. Indique bajo qué método están valuados los inventarios.

9.10. Para su registro de entradas y salidas de almacén, ¿qué medios de control y procedimientos utilizan?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

9.11. ¿Existen inventarios de terceros en poder de la Procuraduría de Desarrollo Urbano? En caso afirmativo, méncionelos.

9.12. ¿En dónde está ubicada la mayor parte de los inventarios?

9.13. ¿Se compara periódicamente el saldo de los registros auxiliares contables, con la suma de los reportes de inventarios emitidos por el área de almacén?

9.14. En caso de diferencia. ¿Se investiga el por qué, antes de proceder al ajuste y registro?
¿Quién efectúa esas investigaciones?

9.15. ¿Cuentan con artículos o materiales especiales?

SI

NO

En caso afirmativo, indique los mecanismos de control para su compra y despacho, cuáles son esos artículos o materiales, nombre y cargo de las personas autorizadas para su requerimiento y salida de almacén.

10. ACTIVOS NO CIRCULANTES

10.1. ¿Adquirió bienes muebles la Procuraduría de Desarrollo Urbano durante el ejercicio 2015?

SI

NO

En caso afirmativo, indique los más significativos en cuanto a monto y uso que se les da para el cual fueron adquiridos.

10.2. Detalle el procedimiento que llevan a cabo para adquisiciones, ventas, bajas o destrucciones de bienes muebles.

10.3. ¿Qué medidas de control se tienen implementadas para los comprobantes de propiedad de los bienes; y si se encuentran debidamente resguardados?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

10.4. Mencione nombre y cargo de funcionarios que autoriza tales adquisiciones.

10.5. Mencione las políticas de capitalización vigente en el ejercicio 2015.

Indique el monto para bienes muebles inventariables capitalizables, para bienes muebles inventariables no capitalizables, así como bienes muebles no inventariables ni capitalizables.

10.6. Mencione el método aplicado para determinar la depreciación de los activos.

10.7. ¿Qué controles se tienen para la salvaguarda física de los activos?

10.8. ¿Con qué periodicidad practican inspecciones físicas a los bienes; indicando si conservan documentalmente el resultado de la prueba.

10.9. ¿Con qué periodicidad concilian el saldo en libros (contable) contra el que resulta en los reportes de inventarios de bienes de este rubro?

10.10. En caso de diferencias, ¿Qué procedimiento aplican?

10.11 ¿Se encuentran los bienes debidamente protegidos con póliza de seguro?

10.12. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con bienes inmuebles de su propiedad?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, indique el domicilio, uso y el número de escritura debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad; así como si se encuentran gravados o sujetos a restricciones legales sobre su propiedad.

10.13 ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con bienes muebles e inmuebles recibidos en comodato?

SI

☐

NO

☐



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

En caso afirmativo, mencionar las características de cada uno y su uso.

10.14. ¿Se extraviaron, robaron o perdieron bienes muebles en 2015 o en otros ejercicios fiscales?

SI

NO

En caso afirmativo, mencionar la circunstancia que se haya presentado, seguimiento que se ha dado, y proporcionar el acta administrativa y la denuncia correspondiente.

10.15. El inventario de bienes muebles e inmuebles se encuentra debidamente integrado conforme a lo previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental? Favor de adjuntar archivo en dispositivo electrónico de ambos inventarios.

11. PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

11.1. ¿Cuáles fueron los principales adeudos que tuvo el PRODEUR en el ejercicio 2015?

11.2. ¿Quiénes fueron los principales proveedores y los acreedores más importantes?

11.3. ¿Se notifica oportunamente al Departamento de Contabilidad los adeudos contraídos y modificaciones que lleguen a acordarse?

11.4. ¿Se solicita autorización al Consejo de Administración para contraer adeudos y garantizarlos?

11.5. ¿Se cuentan con obligaciones por compromisos contraídos devengados no pagados (ADEFAS)?

SI

NO

En caso afirmativo, ¿Por qué conceptos del gasto y monto?

11.6. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano tiene cuentas en administración o de orden?

RC-AP-PA-005

R-3 / TD: RE

Página 17 de 26



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, ¿Por qué conceptos y monto?

12 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

12.1. ¿Por qué conceptos recibió ingresos en 2015 la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

12.2. ¿Cuál es el procedimiento de recepción de dichos recursos?

12.3. ¿Cuál es la aplicación o destino de cada uno de esos recursos?

12.4. ¿Se verifica con oportunidad la recepción y el depósito de los ingresos?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencionar el proceso de recepción y depósito:

12.5 ¿Quién es la persona o área responsable de controlar los ingresos?

12.6 ¿Quién realiza la conciliación entre el control de las unidades responsables de la recepción de los ingresos, el depósito y los registros contables?

12.7. ¿Recibe recursos federales y estatales la Procuraduría de Desarrollo Urbano para la ejecución de programas y proyectos?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencionar los programas y proyectos:

12.8. ¿Cuál es la aplicación o destino de los productos financieros que se generan, de los recursos federales y estatales radicados?

12.9. ¿Se presentó algún extravío, robo o pérdida de recursos en 2015 o en otros ejercicios?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencionar tal circunstancia que se haya presentado, seguimiento que se ha dado, y proporcionar el acta administrativa y la denuncia correspondiente.

13. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

13.1. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con alguna política o lineamiento que establezca los requisitos y/o documentos que deben reunir para el pago de las erogaciones?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, señalar los requisitos.

13.2. ¿Qué medidas de control se tienen implementadas para el uso, gastos de mantenimiento y suministro de gasolina de las unidades del parque vehicular de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, en propiedad y/o comodato?

13.3. ¿Qué medidas de control se tienen implementadas para el uso y gastos de servicio de telefonía fija y móvil?

13.4. Mencionar el nombre, cargo y número que tienen asignado, respecto del servicio de telefonía celular de los funcionarios autorizados.

13.5. ¿Se tiene monto autorizado por el servicio de telefonía celular para los funcionarios?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, exponer las razones por las cuales no se ha establecido; en caso afirmativo, señalar el monto, nivel, categoría y el acta de sesión del Consejo de Administración en la que se aprobó. Proporcionar acta digitalizada.

13.6. ¿Cuáles fueron los gastos de mayor cuantía que pagó la Procuraduría de Desarrollo Urbano, en el ejercicio 2015?

13.7. Señale el nombre y cargo de los servidores públicos que aprobaron los comprobantes de los gastos, en el ejercicio 2015

RC-AP-PA-005

R-3 / TD: RE

Página 19 de 26



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

13.8. ¿Se verificó el gasto real devengado-pagado respecto del presupuesto autorizado y modificado?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, exponer los motivos; en caso afirmativo, con que periodicidad.

13.9. ¿Se adjuntan a las pólizas los comprobantes suficientes y competentes?

13.10. ¿Están autorizadas dichas pólizas por funcionario(s) facultado(s)?

13.11. Nombre y cargo de tal(es) funcionario(s)

13.12. ¿Cómo acreditan que los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria se aplican en el ejercicio del presupuesto de egresos?

14. PRESUPUESTO

14.1. ¿El presupuesto de ingresos y egresos autorizado para el ejercicio 2015 de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, se encuentra estructurado de conformidad a lo previsto por la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco o las normas y lineamientos emitidos por el CONAC?

SI

☐

NO

☐

En caso negativo, exponer las razones por las cuales no se estructura.

14.2. ¿Cuál fue el monto de los presupuestos de ingresos y egresos autorizados en 2015? ¿En qué fecha y acta de sesión del Consejo de Administración se autorizaron dichos presupuestos? Proporcionar digitalizada acta de sesión correspondiente y los presupuestos de egresos y de ingresos.

14.3. Señalar qué medidas de control se tienen implementadas para cuidar de la exacta aplicación del presupuesto de egresos autorizado.

RC-AP-PA-005

R-3 / TD: RE

Página 20 de 26



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

14.4. ¿En el ejercicio 2015 se efectuaron modificaciones (transferencias-ampliaciones) al presupuesto de egresos autorizado

SI

NO

Mencione la fecha, acta de sesión del Consejo de Administración donde se autorizó, montos de partidas de origen, de destino y de ampliación:

14.5. ¿Se presentó sub ejercicio o ahorros presupuestales respecto del ejercicio del presupuesto de egresos 2015?

SI

NO

En caso afirmativo, mencione el monto respectivo, la fecha, acta de sesión del Consejo donde se autorizó el destino o aplicación del subejercicio presupuestal, o como cubrieron, en su caso, el déficit presupuestal.

14.6. ¿Se presentaron economías presupuestarias en 2015?

SI

NO

En caso de existir, ¿quién autoriza y cuál es el destino o aplicación de esas economías presupuestarias?

14.7. ¿Quién autorizó el presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio por revisar?

14.8. ¿Se verifica que el presupuesto de egresos se ejerza de conformidad a los programas y subprogramas y techo financiero autorizado?

SI

NO

14.9. ¿En el ejercicio a revisar se efectuaron transferencias entre partidas presupuestales?

SI

NO

14.10. En caso afirmativo, enliste las partidas de origen y destino afectadas, los montos y la justificación de cada una.

RC-AP-PA-005

R-3 / TD: RE

Página 21 de 26



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

14.11. ¿En el ejercicio a revisar hubo aumentos al presupuesto inicial aprobado?

SI

NO

14.12. En caso afirmativo, indique monto y motivo del aumento y en qué partidas se etiquetó.

14.13. ¿En el ejercicio a revisar hubo reducción en el presupuesto inicial autorizado?

SI

NO

14.14. En caso afirmativo, indique el importe total, motivo y enliste las partidas afectadas con su monto.

15. NÓMINA

15.1. ¿Cuál fue número de personal que contiene la plantilla de la Procuraduría de Desarrollo Urbano en el ejercicio sujeto a revisar y cuál es actualmente?

15.2. ¿Quién aprobó la plantilla de personal?

15.3. Mencione los cargos de mayor jerarquía

15.4. ¿Se cuenta con tabulador de sueldos y salarios debidamente autorizado por el Consejo de Administración?

SI

NO

Mencione la fecha y acta de sesión del Consejo en donde se autorizó:

15.5. ¿Indique con cuánto personal de base, confianza, eventual, supernumerario y honorario contaba la Procuraduría de Desarrollo Urbano en el 2015 y el motivo de su contratación de los tres últimos?

15.6. ¿Cuántas nóminas se emiten y cada cuándo?



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

15.7. ¿Se tiene nómina confidencial y alguna otra percepción distinta al sueldo?

SI

☐

NO

☐

15.8. En caso afirmativo, ¿Con base en qué se otorga?

15.9. ¿Por qué conceptos se contrata a personal por honorarios? ¿A qué capítulo del gasto se afecta cuando se realiza este tipo de erogaciones?

15.10. ¿Cuáles son los importes de las remuneraciones a los principales funcionarios?

15.11. ¿Hubo personal de nuevo ingreso a la Comisión, de acuerdo con la plantilla de personal autorizada?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, mencione los nombres, código de empleado, número de plaza y el área de adscripción; así como el motivo de su contratación:

15.12. ¿Quién verifica que los impuestos por retención se hayan enterado oportunamente a la autoridad fiscal?

15.13. ¿Existe comprobación formal de que los saldos netos en libros de contabilidad de impuestos por pagar coinciden con las declaraciones de impuestos por enterar?

15.14. ¿Se lleva control de incidencias del personal, tales como: inasistencias, incapacidades, retardos, permisos y licencias, etc.?

15.15. Indique los cambios de adscripción de puestos del personal en el periodo a revisar, que contenga: nombre, puesto, fecha y motivo del cambio.

15.16. Relacione los cursos de capacitación que recibió el personal durante 2015, que contenga entre otros conceptos: nombre del curso, persona moral o física contratada, duración y número de personas beneficiadas.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

15.17. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano realiza evaluaciones de desempeño de su personal?

SI

NO

En caso afirmativo, cada cuando: _____

15.18. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano cuenta con manual de descripción de puestos?

SI

NO

En caso afirmativo, proporcionarlo: _____

15.19. ¿Cuenta la Procuraduría de Desarrollo Urbano con políticas de ingreso, promoción y ascenso de su personal?

SI

NO

En caso negativo, mencionar los requisitos y perfil que deben reunirse de cada puesto para ingresar a laborar a la Procuraduría de Desarrollo Urbano: _____

15.20. ¿Existen políticas o lineamientos debidamente autorizado por autoridad competente, en donde se establezcan los requisitos o documentos que deban integrar los expedientes de personal?

SI

NO

En caso negativo, mencionar los documentos que deben integrar los expedientes de personal: _____

15.21 ¿Cuenta con litigios laborales o de cualquier otra índole que afecten los recursos o patrimonio de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

15.22. En caso afirmativo, méncionelos y el estado que guardan: _____

15.23. ¿Efectuaron el cálculo anual del Impuesto Sobre la Renta de los trabajadores y empleados de la Procuraduría de Desarrollo Urbano por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015?

SI

NO



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

En caso afirmativo, proporcionar copia del cálculo.

15.24. ¿Presentaron la declaración informativa múltiple por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015?

SI

NO

En caso afirmativo, proporcionar copia.

16. ADQUISICIONES

16.1. ¿La Procuraduría de Desarrollo Urbano realizó su programa anual de adquisiciones, arrendamiento y de servicios 2015?

SI

NO

En caso negativo señalar las razones; en caso afirmativo, proporcionar copia del acuerdo de su autorización y del programa.

16.2. Determinó el Consejo de la Procuraduría de Desarrollo Urbano en 2015, los montos para los procedimientos de las modalidades de adjudicación.

SI

NO

16.3. Realizó la Procuraduría de Desarrollo Urbano en 2015, licitaciones públicas, concursos, invitaciones a tres proveedores y adjudicaciones directas de adquisiciones de bienes y servicios.

SI

NO

En caso afirmativo, señalar el número de la modalidad de adquisición, descripción de los bienes o servicios, fecha de autorización, monto de la contratación y proveedor adjudicado.

16.4. Mencione el nombre y cargo de los miembros del Comité de Adquisiciones y Enajenaciones de la Procuraduría de Desarrollo Urbano, vigentes en 2015. Proporcionar nombramientos.



ASEJ

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

P O D E R L E G I S L A T I V O

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

Organismo Público Descentralizado denominado
Procuraduría de Desarrollo Urbano

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AUDITORÍA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015

16.5. ¿De qué manera se lleva el control de las adquisiciones de bienes, arrendamientos y contratación de servicios de la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

16.6. ¿Se llevan estadísticas de consumo de artículos, materiales y refacciones en la Procuraduría de Desarrollo Urbano?

SI

☐

NO

☐

En caso afirmativo, proporcionar digitalizado en Excel las estadísticas de consumo de 2014 y 2015.

16.7. ¿Cuáles fueron los insumos de mayor consumo durante 2015? Señale la cantidad de esos insumos.

ELABORÓ

Nombre, firma y cargo

AUTORIZÓ (TITULAR DE LA ENTIDAD)

Nombre, firma y cargo