

# PROGRAMA DE **FISCALIZACIÓN** ANUAL 2024

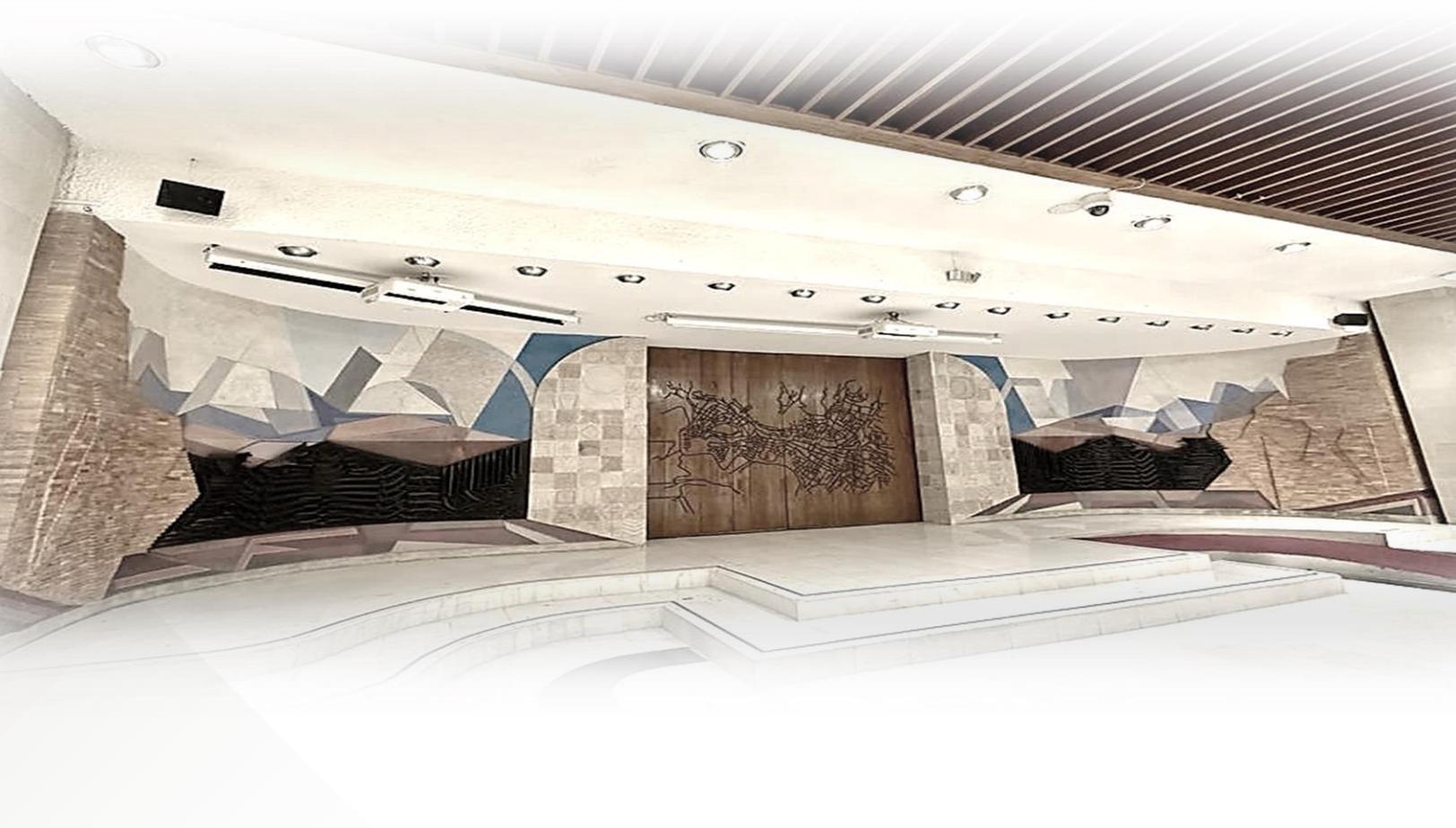


## **Contenido**

FUNDAMENTO LEGAL .....	1
AUDITORÍA INTERNA Y CONTROL .....	2
PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN .....	3

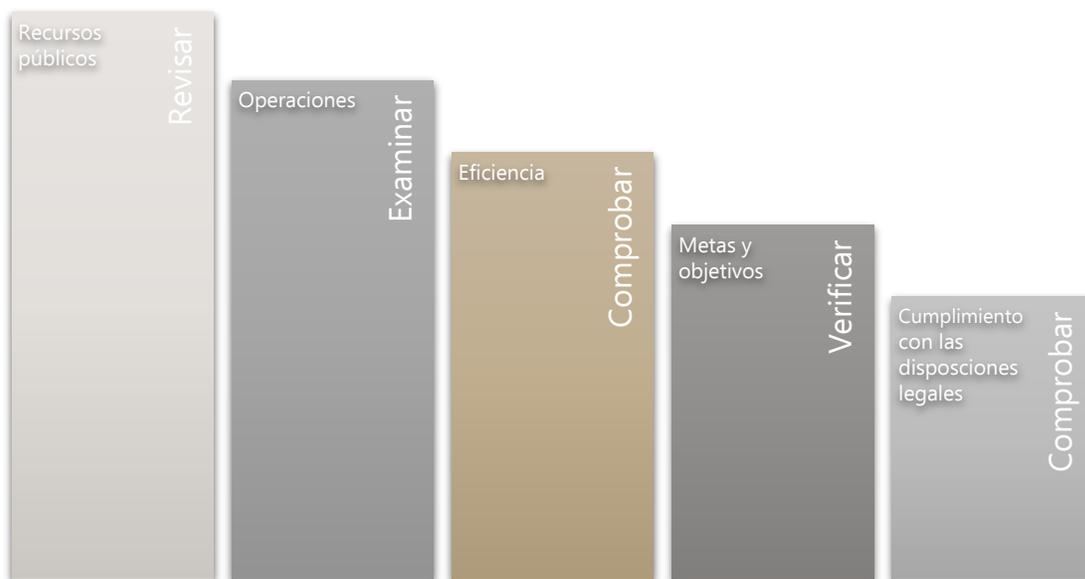
# FUNDAMENTO LEGAL

Este Programa de Fiscalización Anual, se formula con estricto apego al principio de legalidad, y con fundamento en los artículos 108 y 109 fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 3 fracción XXI, 4, 6, 7, 8, 9 fracción II, 10 cuarto párrafo, fracciones I y II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 50 y 147 de la Constitución del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; 176, 182 fracciones VIII, IX, X, 183 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas; 1, 2 fracción VII, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11 fracción XXIV, 12 inciso c), 13, 14 fracción IX, 22, 23 fracción XVII del Estatuto Orgánico del Órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas; 1, 2, 3, 4 fracción XI, 10, 11, 12, 13, 14 y 15 de los Lineamientos de Fiscalización del Órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas.



El Programa de Fiscalización Anual 2024, tiene como objeto realizar procesos de fiscalización que tengan como finalidad la verificación del cumplimiento de las normas y disposiciones administrativas aplicables en el ámbito de competencia de los órganos administrativos, técnicos y, en general, de las áreas que conforman el Poder Legislativo.

Estos procesos de fiscalización se realizan mediante auditorías y revisiones que tienen por objeto:



Lo anterior, para contribuir a la prevención, corrección de actos u omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas; creando y manteniendo condiciones estructurales y normativas que permitan el funcionamiento del Estado en su conjunto, y la actuación ética y responsable de cada servidor público.

# PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN



Núm.	Sujetos Fiscalizados	Ejercicio o Período a revisar	Tipo	Programas	Objetivo	Procesos	Actividades	Períodos Estimados	Semanas hombre a utilizar
1	Legislatura del Estado Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Recursos Financieros y Control Presupuestal	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos, así como Examinar las operaciones y verificar sus estados financieros y resultados de operación.  Verificar la observancia a las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales.	Proceso de Fiscalización mediante requerimiento	Elaboración del requerimiento. Notificación del requerimiento, el sujeto fiscalizado deberá proporcionar, mediante escrito, la información y documentación requerida. Análisis y revisión de la información y documentación proporcionada. Formulación de oficio de presuntas irregularidades. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Valoración de la información y documentación aportada. Elaboración de oficio de observaciones. Emisión de Informe Final. Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.	Ene-Mar	10
2	Legislatura del Estado Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Recursos Humanos	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Verificar si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente con una orientación a resultados, para determinar el grado de economía, eficacia, eficiencia, efectividad, imparcialidad, honestidad y apego a la normatividad con que se han administrado los recursos públicos que fueron suministrados	Proceso de Fiscalización mediante requerimiento	Elaboración del requerimiento. Notificación del requerimiento, el sujeto fiscalizado deberá proporcionar, mediante escrito, la información y documentación requerida. Análisis y revisión de la información y documentación proporcionada. Formulación de oficio de presuntas irregularidades. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Valoración de la información y documentación aportada. Elaboración de oficio de observaciones. Emisión de Informe Final.	Feb-Abr	10

						Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.		
3	Legislatura del Estado Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Recursos Materiales y Servicios	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Comprobar si la utilización de los recursos se ha realizado de forma eficiente en el Poder Legislativo.	Proceso de Fiscalización mediante visita domiciliaria Elaboración de orden de visita. Entrega de la orden al titular del sujeto fiscalizado o persona servidora pública habilitada para ello. Levantamiento de Actas Parciales. Valoración y en su caso solicitud de información adicional. Valoración y en su caso solicitud de información a terceros. Levantamiento de la Última Acta Parcial. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Cierre de visita mediante Acta Final. Emisión de Informe Final. Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.	May-Jul	10
4	Auditoría Superior del Estado Unidad General de Administración Departamento de Recursos Financieros	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos, así como Examinar las operaciones y verificar sus estados financieros y resultados de operación.  Verificar la observancia a las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales.	Proceso de Fiscalización mediante requerimiento Elaboración del requerimiento. Notificación del requerimiento, el sujeto fiscalizado deberá proporcionar, mediante escrito, la información y documentación requerida. Análisis y revisión de la información y documentación proporcionada. Formulación de oficio de presuntas irregularidades. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Valoración de la información y documentación aportada. Elaboración de oficio de observaciones. Emisión de Informe Final. Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.	Abr-Jun	10

5	Auditoría Superior del Estado Unidad General de Administración Departamento de Recursos Humanos	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Verificar si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente con una orientación a resultados, para determinar el grado de economía, eficacia, eficiencia, efectividad, imparcialidad, honestidad y apego a la normatividad con que se han administrado los recursos públicos que fueron suministrados	Proceso de Fiscalización mediante requerimiento	Elaboración del requerimiento. Notificación del requerimiento, el sujeto fiscalizado deberá proporcionar, mediante escrito, la información y documentación requerida. Análisis y revisión de la información y documentación proporcionada. Formulación de oficio de presuntas irregularidades. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Valoración de la información y documentación aportada. Elaboración de oficio de observaciones. Emisión de Informe Final. Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.	Jul-Sep	10
6	Auditoría Superior del Estado Unidad General de Administración Departamento de Recursos Materiales	2023	Auditoría Financiera y de Cumplimiento	AFC	Comprobar si la utilización de los recursos se ha realizado de forma eficiente en el Poder Legislativo.	Proceso de Fiscalización mediante visita domiciliaria	Elaboración de orden de visita. Entrega de la orden al titular del sujeto fiscalizado o persona servidora pública habilitada para ello. Levantamiento de Actas Parciales. Valoración y en su caso solicitud de información adicional. Valoración y en su caso solicitud de información a terceros. Levantamiento de la Última Acta Parcial. Plazo para presentación de documentos, información, libros y registros que desvirtúen las inconsistencias identificadas, o en su caso, las documentales que acrediten el resarcimiento o recuperación de los recursos públicos a la Hacienda Pública o al patrimonio del Ente Público. Cierre de visita mediante Acta Final. Emisión de Informe Final. Reportar informes de la auditoría al titular del Órgano Interno de Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.	Sep-Nov	10