

PROGRAMA DE FISCALIZACIÓN ANUAL

2025

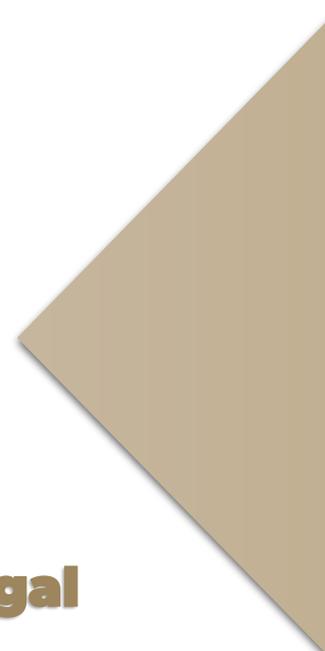
Área de Auditoría Interna y
Control



Contenido

Fundamento Legal	1
Auditoría Interna y Control.....	2
Programa Anual de Fiscalización	3





Fundamento Legal

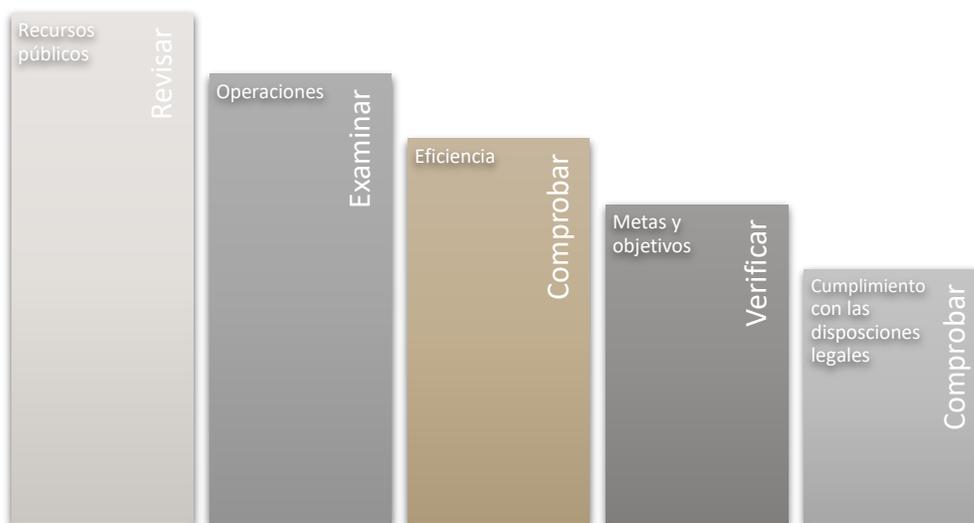
El Programa de Fiscalización Anual se elabora en estricto cumplimiento del principio de legalidad y con base en lo dispuesto por los artículos 108 y 109, fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 3 fracción XXI, 4, 6, 7, 8, 9 fracción II, 10, cuarto párrafo, fracciones I y II, de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 50 y 147 de la Constitución del Estado Libre y Soberano de Zacatecas; 198, 204 fracciones VIII, IX y X, y 205 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas; así como en los artículos 1, 2 fracción VII, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11 fracción XXIV, 12 inciso c), 13, 14 fracción IX, 22 y 23 fracción XVII del Estatuto Orgánico del Órgano Interno de Control del Poder Legislativo del Estado de Zacatecas, y los artículos 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.



Auditoría Interna y Control

El Programa de Fiscalización Anual 2025 tiene como propósito llevar a cabo procesos de fiscalización orientados a verificar el cumplimiento de las normas y disposiciones administrativas aplicables en el ámbito de competencia de los órganos administrativos, técnicos y, en general, de todas las áreas que integran el Poder Legislativo.

Dichos procesos se ejecutan a través de auditorías y revisiones con los siguientes objetivos:



Lo anterior tiene como finalidad contribuir a la prevención y corrección de actos u omisiones que puedan derivar en responsabilidades administrativas. Asimismo, busca establecer y mantener condiciones estructurales y normativas que garanticen el adecuado funcionamiento del Estado en su conjunto, promoviendo 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 Humanos	2024	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.	Feb-Abr	10
2	Legislatura del Estado Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Recursos Materiales y Servicios	2024	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	May-Jul	10

						Control para control y seguimiento. Registro en Informe de Seguimiento. Elaboración de Informe de Irregularidades.			
3	Auditoría Superior del Estado Unidad General de Administración Departamento de Recursos Humanos	2024	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
4	Auditoría Superior del Estado Unidad General de Administración Departamento de Recursos Materiales	2024	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

