

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías Integrales	EJERCICIO 2026												Comentarios
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA	IV trim 25 y Ene-Sep 26	1	Integral		Integral			Integral		Integral		Integral		Integral	
I trimestre															
DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMO CANANEA: Recursos financieros, presupuestales y Materiales: Revisión de contratos específicos al amparo de contrato Marco en Cananea; Revisión de contratos adjudicados de forma directa por concepto de Servicios Profesionales y otros servicios, contratación y pagos de Honorarios y Asimilables a salarios. Adquisición y Baja de bienes muebles, inventario físico vehicular y cumplimiento de normatividad para el Uso de vehículos oficiales, Revisión de la integración y antigüedad de saldos en la sub cuentas de "Construcciones en proceso". Afectaciones presupuestales a los Capítulos 2000, 3000 y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Afectaciones al REA y Rectificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Desempeño: Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 4to. trimestre de 2025. Archivística: Verificación del cumplimiento a la Ley de archivos públicos para el Estado de Sonora. Auditoría de Obra Pública: Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección.	oct-dic 25 (DG) ene-dic 26 (Cananea)														
II trimestre															
ORGANISMOS GUAYMAS Y VÍCAM: Recursos Financieros, Presupuestales y Materiales: Revisión de contratos específicos al amparo de contrato Marco; Revisión de contratos adjudicados de forma directa por concepto de arrendamientos, Servicios Profesionales y otros servicios; Contratación y pago de Honorarios y Asimilables a Salarios; Adquisición y baja de bienes muebles, inventario físico vehicular y cumplimiento de normatividad para el Uso de vehículos oficiales en Organismo Guaymas y Vícam. Revisión de afectaciones presupuestales a los Capítulo 2000, 3000 y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Afectaciones al REA y Rectificaciones aprobadas por la Junta de Órgano de Gobierno, Desempeño: Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 1er. trimestre de 2026. DIRECCIÓN GENERAL: Auditoría de Obra Pública: Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección. Elaboración de informe anual 2025.	ene-mar 26														
III trimestre															
ORGANISMOS EMPALME Y SAN CARLOS: Recursos Financieros, Presupuestales y Materiales: Revisión de contratos específicos al amparo de contrato marco, Revisión de contratos adjudicados por concepto de arrendamientos, Servicios Profesionales y otros servicios contratados, Contratación y pago de Asimilables a Salarios, Adquisición y baja de bienes muebles, inventario físico vehicular y cumplimiento de normatividad para el Uso de vehículos oficiales en Organismo Empalme y San Carlos, Revisión de afectaciones presupuestales al Capítulo 2000, 3000 y 5000 mediante muestra de auditoría; Seguimiento a la Operación de Sistema Comercial "Agua Procesos" en Organismos Operadores; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Afectaciones al REA y Rectificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios. Desempeño: Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 2do. trimestre de 2026. Auditoría de Igualdad de Género y cumplimiento a la Ley de Acceso a la Mujeres a una Vida Libre de Violencia; objetivo: evaluar directrices en el ámbito laboral, así como medios para detección de riesgos y denuncias. Verificar que se aplique con eficacia los recursos presupuestales destinados al cumplimiento de indicadores con perspectiva de género en las estructuras de la Entidad. DIRECCIÓN GENERAL: Auditoría de Obra Pública: Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección.	ene-jun 26														



IV trimestre												
DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMO GUAYMAS: Recursos Financieros, Presupuestales y Materiales Revisión de contratos adjudicados por concepto de arrendamientos, Servicios Profesionales y otros servicios. Contratación y pago de Asimilables a Salarios, Adquisición y baja de bienes muebles, Revisión de afectaciones presupuestales al Capítulo 2000, 3000 y 5000, mediante muestra de auditoría; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Afectaciones al REA y Rectificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno; Desempeño: Verificación al cumplimiento de la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 3er. trimestre de 2026. Auditoría de Obra Pública: Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección.												

Periodo Vacacional

ene-sep 26 (DG)
abr-sep
(Guaymas)

ELABORÓ

Mtro. José Luis Espinoza Soto

Titular del Órgano Interno de Control de CEA - FOSSI
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

REVISÓ

Mtro. Mario Alberto Corona Urquijo
Director General de Auditoría Gubernamental
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

AUTORIZÓ

Dr. Rodolfo Flores Hurtado
Subsecretario de Auditoría y Control Gubernamental
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno