

| DEPENDENCIA/ENTIDAD   | Periodo de revisión                     | Número Auditorías Integrales | EJERCICIO 2026 |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Comentarios |
|---|---|------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|   |   |                              | ENE<br>01-15   | FEB<br>01-15 | MAR<br>01-15 | ABR<br>01-15 | MAY<br>01-15 | JUN<br>01-15 | JUL<br>01-15 | AGO<br>01-15 | SEP<br>01-15 | OCT<br>01-15 | NOV<br>01-15 | DIC<br>01-15 |             |
| <b>COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA</b>  | IV trim 25 y Ene-Sep 26                 | 1                            |                | Integral     |              |              | Integral     |              |              | Integral     |              |              | Integral     |              |             |
| <b>I trimestre</b>  |   |                              |                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |             |
| <b>DIRECCIÓN GENERAL Y ORGANISMO CANANEA:</b> 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. <b>Desempeño:</b> Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 4to. trimestre de 2025. <b>Archivística:</b> Verificación del cumplimiento a la Ley de archivos públicos para el Estado de Sonora. <b>Auditoría de Obra Pública:</b> Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección.  | oct-dic 25 (DG)<br>ene-dic 25 (Cananea) |                              |                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |             |
| <b>II trimestre</b>   |   |                              |                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |             |
| <b>ORGANISMOS GUAYMAS Y VICAM:</b> 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 Vicam. 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. <b>Desempeño:</b> Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 1er. trimestre de 2026. <b>DIRECCIÓN GENERAL:</b> <b>Auditoría de Obra Pública:</b> Objetivo: evaluación del cumplimiento, revisión de expedientes técnicos de obra, visitas de inspección. Elaboración de informe anual 2025.  | ene-mar 26                              |                              |                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |             |
| <b>III trimestre</b>  |   |                              |                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |             |
| <b>ORGANISMOS EMPALME Y SAN CARLOS:</b> 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. <b>Desempeño:</b> Verificación del cumplimiento a la presentación y al alcance de metas e indicadores de la cuenta pública al 2do. trimestre de 2026. <b>Auditoría de Igualdad de Género y cumplimiento a la Ley de Acceso a la Mujeres a una Vida Libre de Violencia;</b> 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. <b>DIRECCIÓN GENERAL:</b> <b>Auditoría de Obra Pública:</b> 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. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ene-sep 26 (DG)<br>abr-sep<br>(Guaymas)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Período Vacacional

ELABORÓ

Mtro. José Luis Espinoza Soto

Titular del Órgano Interno de Control de CEA - FOOSI  
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