



GOBIERNO
DE SONORA
**BUEN
GOBIERNO**

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA
EJERCICIO 2026

Hermosillo, Sonora a 02 octubre 2025

| Hermosillo, Sonora a 02 octubre 2025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|----------------------|--|-------|---------|-------|--|-------|-------|-------|--|-------|-------|-------|--|-------|--------|-------|--|-------|---------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| No. | DEPENDENCIA/ENTIDAD | Período revisión | Número Auditorías | EJERCICIO 2026 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Enero | | Febrero | | Marzo | | Abril | | Mayo | | Junio | | Julio | | Agosto | | Septiembre | | Octubre | | Noviembre | | Diciembre | |
| | | | | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-28 | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-30 | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-30 | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-30 | 01-15 | 16-31 | 01-15 | 16-30 | 01-15 | 16-31 |
| | Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora | Octubre 25 - Septiembre 25 | 1 | Integral Planteles COBACH, Auditoría Presupuestal, Financiera y Desempeño | | | | Integral Planteles COBACH, Auditoría Presupuestal, Financiera y Desempeño | | | | Integral Planteles COBACH, Auditoría Presupuestal, Financiera y Desempeño | | | | Integral Planteles COBACH, Auditoría Presupuestal, Financiera y Desempeño | | | | Integral Planteles COBACH, Auditoría Presupuestal, Financiera y Desempeño | | | | | | | |
| I trimestre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.- Programa Anual de Adquisiciones y Servicios | Octubre-Diciembre 25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.- Programa de Obra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.-Cierre presupuestal 2025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.-Viáticos y pasajes aéreos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.- Subsidios y Transferencias (4000) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.- Patrimonio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7.- Activos Fijos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.- Matriz de Indicadores | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.- Seguimiento Auditoría ISAF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.- COCODI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.- Plantel California | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 12.- Plantel Prof. Ernesto López Riesgo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II trimestre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.- Programa Anual de Adquisiciones y Servicios | Enero-Marzo 26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.- Programa de Obra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.- Sueldos y Planilla de Personal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.- Indemnizaciones y gratificaciones por retiro. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.- Bancos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.- Cuentas por Cobrar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7.- Almacenes e Inventarios | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.- Actualización de documentos normativos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.- Prevención y combate a la corrupción | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.- Status Programa de Protección Civil | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.- Comité de Ética | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 12.- Plantel Navojoa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 13.- Plantel Etchojoa y Alvaro Obregón Salido (Hualabampo) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III trimestre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.- Programa Anual de Adquisiciones y Servicios | Enero-Junio 26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.- Programa de Obra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.- Control de asistencia. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.- Expedientes del personal y cumplimiento de perfiles | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.- Contrataciones públicas. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.- Cuentas por Pagar | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7.- Cumplimiento a la LGCG | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.- Programa Operativo Anual | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.- Convocatorias ingreso personal docente y promoción. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.- Plantel Lic. Alberto Flores Urbina | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.- Plantel Obregón II y Plantel Obregón III | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV trimestre | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.- Programa Anual de Adquisiciones y Servicios | Enero-Septiembre 26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.- Programa de Obra | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.- Ejercicio del Presupuesto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.- Prestaciones económicas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5.- Anteproyecto de Presupuesto de Egresos 2027 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6.- Pasivos Contingentes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7.- Ingresos (incorporación de escuelas) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8.- Cafeterías | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.- Horas Fortalecimiento Académico, Tiempos Complementarios y Reforma Curricular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10.- Igualdad de género | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.- Plantel Plutarco Elías Calles (Agua Prieta) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 12.- Plantel Nacoziari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Período Vacacional | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Cédula de Observaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Análisis y elaboración de Acta de Seguimiento - Solventación | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Revisión DGAG | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Informe al Ents | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |