

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2026

Hermosillo, Sonora
08 de octubre de 2025

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2026												Comentarios										
			ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEP		OCT		NOV		
			01-16	16-31	01-15	16-28	01-15	16-31	01-16	16-30	01-16	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31	01-16	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31	01-15	16-30	01-16
<i>Instituto Sonorense de Cultura (ISC)</i>	IV trim 25 y Ene-Sept 26	1			Integral						Integral						Integral				Integral				
<i>I trimestre</i>																									
Desempeño: Programa Operativo Anual, IV trimestre del Programa Operativo Anual 2025; Eficiencia y eficacia en el Avance del cumplimiento de metas de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad y Actualización del Código de Conducta. Programa de Trabajo de Control Interno y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos. Cumplimiento de normatividad.	Oct-Dic 25																								
Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal.																									
Recursos Materiales: Capítulo 2000, 3000, 4000 y 5000. Cumplimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Adquisiciones, Cumplimiento de contratos; Equipo de Transporte.																									
Recursos Financieros: Programación-Presupuestación; Sistemas Contables; Cuentas de Balance; Ingresos y Egresos. Presupuesto autorizado ejercicio 2026																									
<i>II trimestre</i>																									

AA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2026

Hermosillo, Sonora
08 de octubre de 2025

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2026																			Comentarios	
			ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEP		OCT		
			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	16-30	01-15	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31	
<i>Instituto Sonorense de Cultura (ISC)</i>	IV trim 25 y Ene-Sept 26	1			Integral						Integral						Integral				Integral		
<i>Desempeño: Programa Operativo Anual, I trimestre del Programa Operativo Anual 2026; Eficiencia y eficacia en el Avance de cumplimiento de metas de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad. Programa de Trabajo de Control Interno. Cumplimiento de normalidad.</i>																							
<i>Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal.</i>	Ene-Mar 26																						
<i>Recursos Materiales: Capítulo 2000, 3000, 4000 y 5000. Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Adquisiciones, Cumplimiento de contratos; Equipo de Transporte.</i>																							
<i>Recursos Financieros: Programación-Presupuestación; Sistemas Contables; Cuentas de Balance; Ingresos y Egresos. Cuenta Pública 2025. Auditoría despacho externo</i>																							
<i>III trimestre</i>																							

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2026

Hermosillo, Sonora
08 de octubre de 2025

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2026																		Comentarios				
			ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEP		OCT		NOV		
			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
<i>Instituto Sonorense de Cultura (ISC)</i>	IV trim 25 y Ene-Sept 26	1			Integral					Integral					Integral					Integral					
Desempeño: Programa Operativo Anual, II trimestre del Programa Operativo Anual 2026; Eficiencia y eficacia en el Avance de metas de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad, Programa de Trabajo de Control Interno y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos.	Abr-Jun 26																								
Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal.																									
Recursos Materiales: Capítulo 2000, 3000, 4000 y 5000. Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Adquisiciones, Cumplimiento de contratos; Equipo de Transporte.																									
Recursos Financieros: Programación-Presupuestación; Sistemas Contables; Cuentas de Balance; Ingresos y Egresos.																									
<i>IV trimestre</i>																									

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2026

Hermosillo, Sonora
08 de octubre de 2025

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2026												Comentarios											
			ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SEP		OCT		NOV			
			01-15	16-31	01-15	16-28	01-15	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31	01-15	18-30	01-15	19-31	01-15	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31	01-15	16-30	01-15	16-31
<i>Instituto Sonorense de Cultura (ISC)</i>	IV trim 25 y Ene-Sept 26	1			Integral						Integral						Integral				Integral					
<i>Desempeño: Programa Operativo Anual, III trimestre del Programa Operativo Anual 2026; Eficiencia y eficacia en el Avance de metas de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad. Programa de Trabajo de Control Interno y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos.</i>	Jul-Sep 26																									
<i>Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal.</i>																										
<i>Recursos Materiales: Capítulo 2000, 3000, 4000 y 5000. Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Adquisiciones, Cumplimiento de contratos; Equipo de Transporte.</i>																										
<i>Recursos Financieros: Programación-Presupuestación; Sistemas Contables; Cuentas de Balance; Ingresos y Egresos. Auditoría en Igualdad de Género</i>																										

Período Vacacional

ELABORÓ



Ing. José Gerardo Reyes Robles

Titular del OIC del ISC

REVISÓ



Mtro. Mario Alberto Conora Urquijo

Director General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ



Dr. Rodolfo Flores Hurtado

Subsecretario de Auditoría y Control Gubernamental