

No.	DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo revisión	Numero Auditorias	EJERCICIO 2024											
				ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15	
	Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral Plantales COBACH, Auditoria Presupuestal, Financiera y Desempeño											
	IV trimestre														
	1. Fortalecimiento Académico. Tiempos complementarios y Reforma Curricular. 2. Regularización de plazas														
	1. Estados financieros trimestrales. Egresos. 2. Pasivos contingentes. 3. Deudores diversos.	Jul-Sep 24													
	1. Incorporación de escuelas. 2. Impulso al deporte y a la cultura. 3. Cumplimiento de acuerdos del Consejo Directivo.														
	1. Activo fijo. 2. Fondo revolvable.														

ELABORÓ

C.P. Judith Teresas Espinoza
Titular OIC COBACH

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Carasco
Directora General de Auditoria Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Nolasca Esparza
Secretario de la Contaduría General



GOBIERNO
DE SONORA
**CONTRALORÍA
GENERAL**

Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control de la Secretaría de Desarrollo Social
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



Hermosillo, Sonora a 13 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios												
			ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN			JUL		AGO		SEP		OCT		NOV		DIC	
			01-15	16-31	01-15	16-29	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	16-31	01-15	16-31
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral																								
Trimestre																											
Auditoría Presupuestal y Financiera (capítulos 000, 2000, 3000, 4000, 6000)	Oct-Dic 23																										
Auditoría de Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)																											
Trimestre																											
Auditoría Presupuestal y Financiera (capítulos 000, 2000, 3000, 4000, 6000)	Ene-Mar 24																										
Auditoría de Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)																											
Trimestre																											
Auditoría Presupuestal y Financiera (capítulos 000, 2000, 3000, 4000, 6000)	Abr-Jun 24																										
Auditoría de Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)																											
Trimestre																											
Auditoría Presupuestal y Financiera (capítulos 000, 2000, 3000, 4000, 6000)	Jul-Sep 24																										
Auditoría de Desempeño Control Interno, Metas e Indicadores; Ley de Archivos; Igualdad de Género; Ley de Acceso de las Mujeres a un Vida Libre de Violencia y Ley para la Igualdad de Ombres y Mujeres en el Estado de Sonora)																											

Periodo Vacacional

ELABORÓ

[Signature]

L.A. María Inés Palatfox Duarte

Titular del OIC de la Secretaría de Desarrollo Social

REVISÓ

[Signature]

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco

Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

[Signature]

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espanza

Secretario de la Contraloría General



Gobierno de SONORA
SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control de la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos,
Pesca y Acuicultura
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



Hermosillo, Sonora a 12 de diciembre de 2023.

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios										
			ENE 01-15 / 16-31	FEB 01-15 / 16-28	MAR 01-15 / 16-31	ABR 01-15 / 16-30	MAY 01-15 / 16-31	JUN 01-15 / 16-30	JUL 01-15 / 16-31	AGO 01-15 / 16-31	SEP 01-15 / 16-30	OCT 01-15 / 16-31	NOV 01-15 / 16-30	DIC 01-15 / 16-31											
I trimestre Auditoría Integral de la Subsecretaría de Ganadería, Dirección General de Desarrollo Ganadero, Dirección General de Servicios Ganaderos, Dirección General Forestal y de Fauna Silvestre	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1		Integral																					
II trimestre Auditoría Integral de la Subsecretaría de Pesca y Acuicultura y de la Dirección de Pesca y Acuicultura	Ene-Mar 24																								
III trimestre Auditoría Integral de la Subsecretaría de Agricultura, Dirección General de Desarrollo Agrícola y Dirección General de Desarrollo Rural y Capitalización al Campo	Apr-Jun 24																								
IV trimestre Auditoría Integral de la Secretaría, Dirección General de Planeación, Administración y FOAES	Jul-Sep 24																								

Periodo Vacacional

ELABORÓ

C.P. Luis Alfonso Lino Campa
Titular del OIC de la SAGARHPA

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 16-31 01-15	JUN 16-30 01-15	JUL 16-31 01-15	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31					
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1	Integral																
I trimestre Cuentas a revisar: Ingresos, Egresos, Partidas: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, Recursos Federales, Desempeño, Control Interno.	Oct-Dic 23																		
II trimestre Cuentas a revisar: Ingresos, Egresos, Partidas: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, Recursos Federales, Desempeño, Control Interno.	Ene-Mar 24																		
III trimestre Cuentas a revisar: Ingresos, Egresos, Partidas: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, Recursos Federales, Desempeño, Control Interno.	Abr-Jun 24																		
IV trimestre Cuentas a revisar: Ingresos, Egresos, Partidas: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, Recursos Federales, Desempeño, Control Interno.	Jul-Sep 24																		

Periodo Vacacional

ELABORÓ

[Signature]

C.P. Fernando Ortega López
Titular del OIC del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Sonora.

REVISÓ

[Signature]

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

[Signature]

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espzarza
Secretario de la Contraloría General



Secretaría de la Contraloría General
 Órgano Interno de Control de la Secretaría de la Contraloría General
 PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
Secretaría de la Contraloría General trimestre	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
			Integral												
			Integral												
Secretaría de la Contraloría General trimestre	Ene-Mar 24		Integral												
			Integral												
			Integral												
Secretaría de la Contraloría General trimestre	Abr-Jun 24		Integral												
			Integral												
			Integral												
Secretaría de la Contraloría General trimestre	Jul-Sept 24		Integral												
			Integral												
			Integral												

Periodo Vacacional

[Signature]
 Licda. María del Perdigón López Carpa
 Titular del OIC de la Secretaría de la Contraloría General

[Signature]
 C.P. Patricia Eugenia Argüelles Cantoso
 Directora General de Auditoría Gubernamental

[Signature]
 Lic. Guillermo Alejandro Nofreja Espzanza
 Secretario de la Contraloría General



GOBIERNO DE SONORA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control de la Universidad Estatal de Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



Hermosillo, Sonora a 15 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Numero Auditorias	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 15-31	FEB 01-15 15-28	MAR 01-15 15-31	ABR 01-15 15-30	MAY 01-15 15-31	JUN 01-15 15-30	JUL 01-15 15-31	AGO 01-15 15-31	SEP 01-15 15-30	OCT 01-15 15-31	NOV 01-15 15-30	DIC 01-15 15-31	
Universidad Estatal de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
I trimestre															
I) Revisión de Egresos															
II) Revisión de Egresos															
III) Altas y Bajas de Personal.															
IV) Contratos por Honorarios.															
V) Caja y Bancos															
II trimestre															
I) Adquisiciones y Arrendamientos.															
II) Licitaciones y Contratos.															
III) Revisión de Egresos															
IV) Almacén e Inventario															
Revisión Ley de Archivo															
III trimestre															
I) Revisión de Egresos.															
II) Cuentas por Cobrar y Deudores															
Diversos (Funcionarios y empleados y Gastos por comprobar).															
III) Proveedores y Acreedores.															
IV) Revisión de Ley de Igualdad entre Mujeres y Hombres del Estado de Sonora															
IV trimestre															
I) Impuestos Por pagar															
II) Revisión de Egresos															
III) Revisión de Egresos															
IV) Evaluación a Indicadores y Metas															
V) Revisión Ley General de Acceso de la Mujeres a una Vida Libre de Violencia															

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Mtro. Jorge C. ~~Castanheira~~ Bojórquez Castillo
Titular del OIC de la Universidad Estatal de Sonora

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental


AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparziza
Secretario de la Contraloría General

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios											
			ENE 01-15 / 16-31	FEB 01-15 / 16-28	MAR 01-15 / 16-31	ABR 01-15 / 16-30	MAY 01-15 / 16-31	JUN 01-15 / 16-30	JUL 01-15 / 16-31	AGO 01-15 / 16-31	SEP 01-15 / 16-30	OCT 01-15 / 16-31	NOV 01-15 / 16-30	DIC 01-16 / 16-31												
Instituto Tecnológico Superior de Cananea	IV trim 23 y Ene-Sep 24	4		Integral																						
I trimestre																										
Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Oct-Dic-23	1																								La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 3000. Con la intención de verificar los contratos celebrados por el ente.
II trimestre																										
Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Ley de Archivo.	Ene-Mar 24	1																								La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 1000. Con la intención de verificar nóminas y prestaciones no autorizadas a personal de confianza.
III trimestre																										
Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000).	Abr-Jun 24	1																								La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 5000. Con la intención de verificar inventarios y el estado físico de la flota de vehículos así como bitácoras de mantenimiento y combustible.
IV trimestre																										
Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1																								

Periodo Vacacional

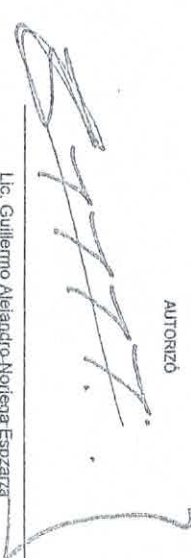
ELABORÓ


 Lic. Angel Francisco Morales Lizarraga
 Titular del Órgano Interno de Control del Instituto Tecnológico Superior de Cananea.

REVISÓ


 C.P. Patricia Eugenia Argüelles Caraseco
 Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ


 Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
 Secretario de la Contraloría General



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios			
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC				
I trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Oct-Dic 23	1																La revisión orientada a verificación de contratos (3000) y materia de Ley de Archivo.
II trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Ene-Mar 24	1																La revisión orientada a verificación de nóminas de eventuales (1000) y materia de Ley Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Edo de Son.
III trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Abr-Jun 24	1																La revisión orientada a verificación de inventarios, estado físico de vehículos (5000) y Eficiencia (Desempeño).
IV trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1																La revisión orientada a verificación transferencias entre partidas y aplicaciones en Código de Ética.
Período Vacacional			4															

ELABORÓ
Lic. Ángel Francisco Morales Lizarraga
Titular del Órgano Interno de Control

REVISÓ
C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ
Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contratoría General



GOBIERNO DE SONORA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



Hermosillo
04-ene-24

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios					
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC						
I trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Oct-Dic 23	1																		La revisión orientada a verificación de nóminas de eventuales(1000) y materia de Ley Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Edo de Son.
II trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Ene-Mar 24	1																		La revisión orientada a verificación de inventarios, estado físico de vehículos (5000) y Eficiencia (Desempeño).
III trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Abr-Jun 24	1																		La revisión orientada a verificación transferencias entre partidas y aplicaciones en Código de Ética.
IV trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1																		La revisión orientada a verificación transferencias entre partidas y aplicaciones en Código de Ética.
Periodo Vacacional																				

ELABORÓ
Lic. Angel Etadipisco Morales Lizarraga
Título del Órgano Interno de Control

REVISÓ
C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ
Lic. Guillermo Alejandro Nónega Espanza
Secretario de la Contraloría General



GOBIERNO DE SONORA
SECRETARÍA DE LA
CONTROTORIA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General
ORGANO INTERNO DE CONTROL
UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



Hermosillo
04-ene-24

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios		
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC			
I trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Oct-Dic 23	1															La revisión orientada a verificación de contratos (3000) y materia de Ley de Archivo.
II trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Ene-Mar 24	1															La revisión orientada a verificación de nóminas de eventuales(1000) y materia de Ley Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Edo de Son.
III trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Abr-Jun 24	1															La revisión orientada a verificación de inventarios, estado físico de vehículos (5000) y Eficiencia (Desempeño).
IV trimestre Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo, Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1															La revisión orientada a verificación (transferencias entre partidas y aplicaciones en Código de Elica.
Periodo Vacacional			4														

ELABORÓ
Lc. Angel Francisco Morales Lizarraga
Titular del Organismo Interno de Control

REVISÓ
C.P. Patricia Eugenia Arguñales Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ
Lc. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General



GOBIERNO DE SONORA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora a 08 de enero de 2024.



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios					
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31						
Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco	IV trim 23 y Ene-Sep 24	4		Integral																
I trimestre																				
Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000); Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores).	Oct-Dic 23	1																		La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 3000. Con la intención de verificar los contratos celebrados por el ente.
II trimestre																				
Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000); Ley de Archivo.	Ene-Mar 24	1																		La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 1000. Con la intención de verificar Nomina y prestaciones no autorizadas a personal de confianza
III trimestre																				
Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000).	Abr-Jun 24	1																		La revisión se enfocada en su mayoría al capítulo 5000. Con la intención de verificar Inventarios y el estado físico de la flota de vehículos así como bitácoras de mantenimiento y combustible.
IV trimestre																				
Auditoría Integral Presupuestal, Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1																		

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Lic. Angel Francisco Morales Lizarraga
Titular del Órgano Interno de Control de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco.

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espzanza
Secretario de la Contraloría General

Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024

Hermosillo, Sonora a 08 de enero de 2024.

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios					
			ENE 01-15 15-31	FEB 01-15 15-28	MAR 01-15 15-31	ABR 01-15 15-30	MAY 01-15 15-31	JUN 01-15 15-30	JUL 01-15 15-31	AGO 01-15 15-31	SEP 01-15 15-30	OCT 01-15 15-31	NOV 01-15 15-30	DIC 01-15 15-31						
Universidad Tecnológica del Sur de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	4																		
I trimestre Auditoría Integral a los Capítulos Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores).	Oct-Dic 23	1																		
II trimestre Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Ley de Archivo.	Ene-Mar 24	1																		
III trimestre Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000).	Abr-Jun 24	1																		
IV trimestre Auditoría Integral Presupuestal Financiera. (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000). Ley de Igualdad de Género.	Jul-Sep 24	1																		

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Lic. Ángel Francisco Morales Lizarraga
Titular del Órgano Interno de Control de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora.

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espanza
Secretario de la Contraloría General

Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control de la Secretaría del Trabajo
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024

Hermosillo, Sonora a 15 de Diciembre de 2023.

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios			
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31				
SECRETARIA DEL TRABAJO	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1		Integral														
I trimestre Presupuestal, financiera, Desempeño (revisión organización general del Ente incluye su control interno, metas e indicadores, e Igualdad de Género)	Oct-Dic 23																	
II trimestre Presupuestal, Financiera, Desempeño (revisión organización general del Ente, incluye su control interno, metas e indicadores, Ley de Archivos)	Ene-Mar 24																	
III trimestre Presupuestal, Financiera, Desempeño (revisión organización general del Ente incluye su control interno, metas e indicadores, la Ley de Acceso de las Mujeres)	Abr-Jun 24																	
IV trimestre Presupuestal, Financiera, Desempeño (revisión organización general del Ente incluye su control interno, metas e indicadores)	Jul-Sep 24																	

Periodo Vacacional

ELASORÓ
Lic. Nora Cecilia Navarro Villareal
Titular del OIG de la Secretaría del Trabajo

REVISÓ
C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ
Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espzarza
Secretario de la Contraloría General

Órgano Interno de Control del Instituto Sonorense de Cultura
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	
			01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	01-31-24	
Instituto Sonorense de Cultura	IV Iem 23 y Ene-Sep 24	1	Integral												
			Desempeño: Programa Operativo Anual II trimestre del Programa Operativo Anual 2024. Eficacia y eficacia en el Avance de metas y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad y Actualización del Código de Conducta. Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capitulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal. Recursos Materiales: 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.												
IV Trimestre															
Desempeño: Programa Operativo Anual III trimestre del Programa Operativo Anual 2024. Eficacia y eficacia en el Avance de metas y ETCAS, Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad y Actualización del Código de Conducta. Recursos Humanos: Designación, Contratación y Pago de Personal Capitulo 1000; Contratos por Honorarios; Control de Asistencia; Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal. Recursos Materiales: 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.			Jul-Sep 24												



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 / 16-31	FEB 01-15 / 16-28	MAR 01-15 / 16-31	ABR 01-15 / 16-30	MAY 01-15 / 16-31	JUN 01-15 / 16-30	JUL 01-15 / 16-31	AGO 01-15 / 16-31	SEP 01-15 / 16-30	OCT 01-15 / 16-31	NOV 01-15 / 16-30	DIC 01-15 / 16-31	
Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
			Integral												
			Integral												
			Integral												
I trimestre															
1.- Estado de Situación Financiera, Ingresos y Egresos (Estado de Actividades), avance Trimestral del Programa Operativo Anual, otorgamiento de créditos.															
II trimestre															
2.- Estado de Situación Financiera, Ingresos y Egresos (Estado de Actividades), avance Trimestral del Programa Operativo Anual, recuperación de créditos.															
III trimestre															
3.- Estado de Situación Financiera, Ingresos y Egresos (Estado de Actividades), avance Trimestral del Programa Operativo Anual, Organización del Ente, Incluye su Control Interno, Metas e Indicadores y el Sistema Institucional de Archivos, otorgamiento de Becas, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia para el Estado de Sonora, Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora.															
IV trimestre															
4.- Estado de Situación Financiera, Ingresos y Egresos (Estado de Actividades), Avance Trimestral del Programa Operativo Anual, Organización del Ente, Incluye su Control Interno, Metas e Indicadores y el Sistema Institucional de Archivos, otorgamiento de Becas, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia para el Estado de Sonora, Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora.															

Periodo Vacacional

REVISÓ

AUTORIZÓ

Jose Pedro Lerma C.
C.P. José Pedro Lerma Castillo

[Signature]
C.P. Patricia Eugenia Anguilles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

[Signature]
Ltc. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General

Titular del OIC del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora

Directora General de Auditoría Gubernamental

Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



Hermosillo, Sonora a 14 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31	
Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
			Integral												
			Integral												
I trimestre			Integral												
II trimestre			Integral												
III trimestre			Integral												
IV trimestre			Integral												
Cumplimiento al Convenio específico de asignación de Recursos 2024, Informe Trimestral de Información Contable, Programática y Presupuestal 2024, Adjudicación de Contratos y Convenios, Nómina (retenciones y enteros), Organización General, Cuentas por Cobrar, Ingresos, Egresos, Cuentas por Pagar y Archivo.			Integral												
Cumplimiento al Convenio específico de asignación de Recursos 2024, Informe Trimestral de Información Contable, Programática y Presupuestal, Nómina (retenciones y enteros), Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Ingresos y Egresos, Control Interno, Inventario físico de Bienes Muebles y Desempeño.			Integral												

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Mtro. Marcos Ángel Cañez Sánchez
Jefe de Oficina, Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General

DEPENDIENTE/AUDITADO	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-11 16-31	FEB 01-15 16-29	MAR 01-16 16-31	ABR 01-16 16-30	MAY 01-16 16-31	JUN 01-16 16-30	JUL 01-16 16-31	AGO 01-16 16-31	SEP 01-16 16-30	OCT 01-16 16-31	NOV 01-16 16-30	DIC 01-16 16-31	
SIDUR	IV del 23 y Ene-Sep 24	1	Integral												Comentarios
			Integral												
I - Auditoría Integral Presupuestal, (Revisión a los Capítulos: 1000, 2000, 3000, 4000, 5000, 6000)	Oct-Dic 23	1	Integral												Comentarios
	Ene-Mar 24		Integral												
III trimestre			Integral												
3 - Auditoría Integral de Desempeño, (Revisión a la Organización General del Ente, incluye su Control Interno, Metas e Indicadores y a la Ley de Archivos).	Abr-Jun 24	1	Integral												Comentarios
IV trimestre			Integral												
4 - Auditoría Integral de Obra Pública, (Revisión Total por Fuentes de Financiamiento (procedencia del recurso (FAM, SCT, SACARPA, SEDATU, FONDO MINERO, NORMAL, CONVENIDO, etc).	Jul-Sep 24	1	Integral												Comentarios

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Ing. Ariel Francisco Castillo Maldonado
Titular del OIC de SIDUR

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Anguiles Canasco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Nájera Espanza
Secretario de la Contraloría General



Gobierno
de Sonora
**CONTRALORIA
GENERAL**

Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control del Instituto Sonorense de las Mujeres

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



Hermosillo, Sonora a 12 de diciembre 2023.

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios					
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31						
Instituto Sonorense de las Mujeres	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral																	
I trimestre																				
Presupuestal, Financiera y Desempeño: Recurso Estatal y Federal, Organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, cumplimiento de metas.	Oct-Dic 23																			
II trimestre																				
Presupuestal, Financiera y Desempeño: Recurso Estatal y Federal, Organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, cumplimiento de metas.	Ene-Mar 24																			
III trimestre																				
Presupuestal, Financiera y Desempeño: Recurso Estatal y Federal, Organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, cumplimiento de metas.	Ab-Jun 24																			
IV trimestre																				
Presupuestal, Financiera y Desempeño: Recurso Estatal y Federal, Organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, cumplimiento de metas, Ley de Acceso a una vida libre de violencia y Ley de Igualdad para Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora.	Jul-Sep 24																			

Periodo Vacacional

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

Angélica Corral Salguero

C.P. Angélica Corral Salguero
SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES

Patricia Eugenia Argüelles Carrasco

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Carrasco
Directora General de Auditoría Gubernamental

Guillermo Alejandro Noriega Espazza

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espazza
Secretario de la Contraloría General



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31					
Secretaría de Turismo del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1		Integral															
<i>I trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Ene-Dic 23																		
<i>II trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo	Ene-Mar 24																		
<i>III trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Igualdad de Género	Abr-Jun 24																		
<i>IV trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Jul-Sep 24																		

Periodo Vacacional

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

Lic. Juan José Mandujano Estrada
Titular del OIC de la Secretaría de Turismo

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esperanza
Secretario de la Contraloría General



Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control de la Financiera para el Desarrollo Económico de Sonora (FIDESON)
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora a 14 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Período de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC					
Secretaría de Turismo del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1		Integral															
<i>IV trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Ene-Dic 23																		
<i>III trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archo	Ene-Mar 24																		
<i>II trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Igualdad de Género	Abr-Jun 24																		
<i>I trimestre</i>																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Jul-Sep 24																		

Período Vacacional

ELABORÓ

Lic. Juan José Mandujano Estrada
Titular del OIC de FIDESON

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Arguillas Carneiro
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General

Secretaría de la Contraloría General
Órgano Interno de Control de la Operadora de Proyectos Estratégicos del Estado de Sonora (IMPULSOR)
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora a 14 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios							
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC								
Secretaría de Turismo del Estado de Sonora	IV Jan 23 y Ene-Sep 24	1	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31	01-15	16-31				
				Integral																		
I trimestre	Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo	Ene-Dic 23																				
II trimestre	Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo	Ene-Mar 24																				
III trimestre	Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores) Ley de Archivo	Abr-Jun 24																				
IV trimestre	Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores)	Jul-Sep 24																				

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Lic. Juan José Mandujano Estrada
Titular del OIC de IMPULSOR

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparrza
Secretario de la Contraloría General



Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control de la Secretaría de Economía
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora a 12 de diciembre de 2023.



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31					
Secretaría de Economía	IV Trim 23 y Ene-Sep 24	1		Integral															
I trimestre																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores).																			
	Oct-Dic 23																		
II trimestre																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores). Ley de Archivo.																			
	Ene-Mar 24																		
III trimestre																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores). Igualdad de Género.																			
	Abr-Jun 24																		
IV trimestre																			
Auditoría Integral Presupuestal (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000, 5000), Desempeño (Control Interno, Metas e Indicadores).																			
	Jul-Sep 24																		

Periodo Vacacional

ELABORÓ

[Signature]

Lic. Juan José Mandujano Estrada
 Titular del OIC de la Secretaría de Economía

REVISÓ

[Signature]

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
 Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

[Signature]

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espzarza
 Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control de Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



Hermosillo, Sonora a 14 de diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de Revisión	Número Auditorias	EJERCICIO 2024												Comentarios									
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31										
Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1		Integral								Integral											Los rubros a revisar se determinarán con base al análisis de la información.	
I trimestre Organización General (Evaluación a Indicadores), Revisión y Analisis de la información Cuenta Pública 2023. Revisión de Obra Pública.																								Los rubros a revisar se determinarán con base al análisis de la información.
II trimestre Organización General. Revisión y Analisis de la información Financiera-Presupuestal. Revisión de Obra Pública.																								Los rubros a revisar se determinarán con base al análisis de la información.
III trimestre Organización General (Evaluación a Indicadores), Revisión y Analisis de la información Financiera-Presupuestal. Revisión de Obra Pública.																								Los rubros a revisar se determinarán con base al análisis de la información.
IV trimestre Organización General. Revisión y Analisis de la información Financiera-Presupuestal. Revisión de Obra Pública.																								Los rubros a revisar se determinarán con base al análisis de la información.

Periodo Vacacional

ELABORÓ

Ing. Yuleni Morales Zapeda
 Titular del OIC de Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles-Ganseco
 Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espazza
 Secretario de la Contraloría General



Gobierno de Sonora
SECRETARÍA DE LA
CONTABILIDAD GENERAL

Secretaría de la Contaduría General
Órgano Interno de Control de la Secretaría de Seguridad Pública
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora, a 13 de diciembre de 2023.



DEPENDENCIA/ENTIDAD (12 Unidades Administrativas)	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios			
			ENE 01-15	FEB 16-31	MAR 01-15	ABR 16-31	MAY 01-15	JUN 16-31	JUL 01-15	AGO 16-31	SEP 01-15	OCT 16-31	NOV 01-15	DIC 16-31				
I Trimestre Revisión de la Organización General del Ente. Metas e Indicadores. Revisión de los Rubros de Presupuesto, Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros y Servicios Generales. Capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000. Muestra mínima del 30%.	Oct-Dic 23	1																Presentar Informe del primer trimestre en el periodo de 16-27 de marzo referente al 4to. Trimestre 2023.
	Integral																	
II Trimestre Revisión de Activo Fijo, Inversiones, capítulos 2000, 3000 y 5000. Muestra mínima del 30%.	Ene-Mar 24	1																Presentar Informe del segundo trimestre en el periodo de 17-28 de junio, referente al Primer trimestre de 2024.
	Integral																	
III Trimestre Revisión del comparativo presupuestal y Avance financiero: Ordenes de pago y soporte documental de los capítulos 1000, 2000, 3000, 4000 y 5000. Muestra mínima del 30%.	Abr-Jun 24	1																Presentar Informe del tercer trimestre en el periodo de 17-30 de septiembre, referente al Segundo trimestre de 2024.
	Integral																	
IV Trimestre Revisión de FASP: Capítulo 2000, 3000 y 5000. Verificación de Convenios, Reiniegos, Ministraciones y dispersión del Monio autorizado global. Implementación y seguimiento a la Ley de Archivos; y Aspectos Generales de la Igualdad de Género. Cumplimiento a la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia. Muestra mínima del 30%.	Jul-Sep 24	1																Presentar Informe Final al cuarto trimestre en el periodo de 02-13 de diciembre, referente al ejercicio 2024.
	Integral																	
Periodo Vacacional			4															

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

Lic. Samuel Barraza Ayala
Titular del OIC de la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Sonora

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Cabaeco
Directora General de Auditoría Gubernamental

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espazaza
Secretario de la Contaduría General



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revision	Número de Auditorias	EJERCICIO 2024												Comentarios			
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC				
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora	Mar-Jun 24	1																
I) Financiera																		
Recursos Humanos, Financieros y Materiales: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000, Capítulo 2000, 3000 y 5000, Arrendamientos, Emisiones anticipadas y gastos amortizables, otros bienes y servicios, Desempeño; Programa Operativo Anual 2024; IV trimestre del Programa Operativo Anual 2023; Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad y Actualización del Código de Conducta y ETCAS. Planetas: Expedientes de personal, Ingresos, Activo Fijo, Bancos, Comité de Vinculación, Cafetería, Sistema Integral de Archivo y Programa de Protección Civil.	Oct-Dic 23																	
II) Administrativa																		
Recursos Humanos, Financieros y Materiales: Programación Presupuestaria, Sistema Control de Gastos, Ingresos, Ingresos y Egresos, Equipo de Transporte y Bienes Inmuebles, Recursos Materiales, Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000, Capítulos 2000, 3000 y 5000, Desempeño; Programa Operativo Anual; Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad, Planetas: Expedientes de personal, Ingresos, Activo Fijo, Bancos, Comité de Vinculación, Cafetería, Sistema Integral de Archivo y Programa de Protección Civil.	Ene-Mar 24																	
III) Financiera																		
Recursos Humanos, Financieros y Materiales: Designación, Contratación y Pago de Personal Capítulo 1000, Contratos por Honorarios, Control de Asistencia, Altas y Bajas de Personal; Expedientes de Personal y Sistema de Control de Bienes Muebles, Capítulos 2000, 3000 y 5000, Desempeño; Programa Operativo Anual; Cumplimiento de Acuerdos COCODI, Comité de Adquisiciones, Comité de Ética e Integridad, Avanza del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Expedientes de personal, Ingresos, Activo Fijo, Bancos, Expedientes de Archivo y Cuenta Pública, Planetas: Expedientes de Archivo y Archivo, Archivo Físico, Bancos, Comité de Vinculación, Cafetería, Sistema Integral de Archivo y Programa de Protección Civil.	Abr-Jun 24																	
IV) Financiera																		
Recursos Federales: Recursos Humanos (Capítulo 1000); Recursos Materiales, Capítulos 2000, 3000 y 5000, Desempeño; Programa Operativo Anual; Eficacia y eficacia en el Avance de metas y ETCAS, Planetas: Expedientes de personal, Ingresos, Activo Fijo, Bancos, Comité de Vinculación, Cafetería, Sistema Integral de Archivo, Programa de Protección Civil, Ley de Igualdad entre Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora, y, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia para el Estado de Sonora.	Jul-Sep 24																	

Periodo Vacacional

Elías Quiroga
Titular del OIC de CONALEP

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Anguiles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espinosa
Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control del Sistema Estatal de Televisión Sonorense
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hemosillo, Sonora a ...



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE 01-15 / 16-31	FEB 01-15 / 16-28	MAR 01-15 / 16-31	ABR 01-15 / 16-30	MAY 01-15 / 16-31	JUN 01-15 / 30-30	JUL 01-15 / 16-31	AGO 01-15 / 16-31	SEP 01-15 / 16-30	OCT 01-15 / 16-31	NOV 01-15 / 16-30	DIC 01-15 / 16-31					
Sistema Estatal de Televisión Sonorense	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1		Integral															
<i>III trimestre</i> Financiera y Presupuestal (capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000), control Interno, Auditoría al Desempeño, Igualdad de Género, Cumplimiento a la Ley de Archivo, y a la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia																			
<i>III trimestre</i> Financiera y Presupuestal (capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000), control Interno, Auditoría al Desempeño, Igualdad de Género, Cumplimiento a la Ley de Archivo, y a la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia																			
<i>IV trimestre</i> Financiera y Presupuestal (capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000), control Interno, Auditoría al Desempeño, Igualdad de Género, Cumplimiento a la Ley de Archivo, y a la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia																			

Periodo Vacacional

ELABORÓ

[Signature]

C.P. & L.D. Ricardo Rasón Jaime

Titular del OIC de Sistema Estatal de Televisión Sonorense

REVISÓ

[Signature]

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

[Signature]

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Espazanza
Secretario de la Contraloría General

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número de Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios				
			ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC					
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI	III y IV trim 23 y Ene-Sep 24	1																	
I trimestre																			
Recursos Financieros y Materiales: Adquisición y Baja de bienes muebles, Inventario físico vehicular y cumplimiento de normatividad para el uso de vehículos oficiales, Capítulo 2000, 3000 Y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Atecciones al REA y Recertificaciones al REA y Recertificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios, Desempeño: ETCA, 1er. Trimestre del Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios, Desempeño: ETCA, III y IV trimestre del Programa Operativo Anual 2023, evaluación y cumplimiento de Metas e Indicadores, Cumplimiento de Acuerdos COCCODI, Archivística, Verificación del cumplimiento a la Ley de archivos públicos para el Estado de Sonora.																			
II trimestre																			
Recursos Financieros y Materiales: Adquisición y Baja de bienes muebles, Capítulo 2000, 3000 y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Atecciones al REA y Recertificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios, Desempeño: ETCA, 2do. trimestre del Programa Operativo Anual 2024, evaluación y cumplimiento de Metas e Indicadores; Cumplimiento de Acuerdos COCCODI.																			
Auditoría de cumplimiento a la Ley de Acceso a la Mujeres a una Vida Libre de Violencia, objetivo evaluar derechos en el ámbito laboral, así como medios para detección de riesgos y denuncias, promover el derecho de las mujeres a una vida libre de violencia, capacitación y sensibilización de los servidores públicos sobre el problema y las modalidades de violencia, Auditoría de Género, objetivo promover que se aplique con eficacia la perspectiva de género en las políticas, programas y estructuras de la Entidad y evaluar los progresos logrados en la consecución de la igualdad entre los sexos.	Abri-Jun 24																		
III trimestre																			
Recursos Financieros y Materiales: Adquisición y Baja de bienes muebles, Capítulo 2000, 3000 y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Atecciones al REA y Recertificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios, Desempeño: ETCA, 3er. Trimestre del Programa Operativo Anual 2024, eficiencia y eficacia en el cumplimiento de Metas e Indicadores.	Jul-Sep 24																		
IV trimestre																			
Recursos Financieros y Materiales: Adquisición y Baja de bienes muebles, Capítulo 2000, 3000 y 5000; Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, Atecciones al REA y Recertificaciones aprobadas en Actas de Junta de Órgano de Gobierno, Servicios profesionales contratados y otros servicios, Desempeño: ETCA, 3er. Trimestre del Programa Operativo Anual 2024, eficiencia y eficacia en el cumplimiento de Metas e Indicadores.	Jul-Sep 24																		

ELABORÓ

REVISÓ

AUTOPRO

Mto. José Luis Espinosa Solo
Titular del OIC de CEA y FOOSSI

C. P. Patricia Eugenia Argüelles Carrasco
Directora General de Auditoría Gubernamental

Lic. Guillermo Alejandro Monega Esparza
Secretario de la Contraloría General



Gobierno de Sonora
CONTRALORIA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General
 Organo Interno de Control de la Coordinación Estatal de Protección Civil
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024



Hermosillo, Sonora a 13 de Diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revision	Numero Auditorias	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31	
Coordinación Estatal de Protección Civil	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
I trimestre			Integral												
Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General, Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros, Presupuestos, Activos, Pasivos y Egresos.	Oct-Dic 23		Integral												
II trimestre			Integral												
Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General, Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros, Presupuestos, Activos, Pasivos y Egresos.	Ene-Mar 24		Integral												
III trimestre			Integral												
Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General, Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros, Presupuestos, Activos, Pasivos y Egresos.	Abr-Jun 24		Integral												
IV trimestre			Integral												
Informe de Auditoría Integral a Organización General, Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros, Presupuestos, Activos, Pasivos y Egresos, Cumplimiento de la Ley de Archivo para el Estado de Sonora, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia y Ley de Igualdad para Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora.	Jul-Sep 24		Integral												

Periodo Vacacional

ELABORÓ

C.P. Julio César Sánchez Cárnez

Titular del OIC de la Coordinación Estatal de Protección Civil

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Caraseco

Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Monega Espanza

Secretario de la Contraloría General

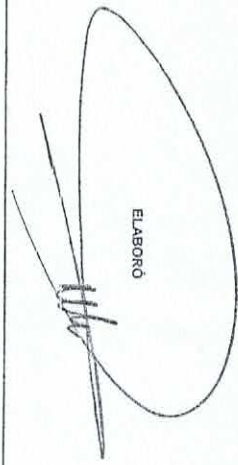
Secretaría de la Contraloría General
 Órgano Interno de Control de Secretaría de Gobierno
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2024

Hermosillo, Sonora a 13 de Diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revision	Número Auditorias	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 15-31	FEB 01-15 15-28	MAR 01-15 15-31	ABR 01-15 15-30	MAY 01-15 15-31	JUN 01-15 15-30	JUL 01-15 15-31	AGO 01-15 15-31	SEP 01-15 15-30	OCT 01-15 15-31	NOV 01-15 15-30	DIC 01-15 15-31	
Secretaría de Gobierno	W/lim 23 Y Ene-Sep'24	1	Integral												
<i>I trimestre</i> Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General. Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros. Presupuesto, Activos, Pasivos y Egresos.	Oct-Dic 23		Integral												
<i>II trimestre</i> Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General. Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros. Presupuesto, Activos, Pasivos y Egresos.	Ene-Mar 24		Integral												
<i>III trimestre</i> Informe Parcial de Auditoría Integral a Organización General. Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros. Presupuesto, Activos, Pasivos y Egresos.	Apr-Jun 24		Integral												
<i>IV trimestre</i> Informe de Auditoría Integral a Organización General. Recursos Humanos, Recursos Materiales, Recursos Financieros. Presupuesto, Activos, Pasivos y Egresos. Cumplimiento de la Ley de Acceso para el Estado de Sonora, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia y Ley de Igualdad para Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora.	Jul-Sep 24		Integral												

Periodo Vacacional

ELABORÓ



C.P. Julio César Sánchez Cañaz
 Titular del OIC de Secretaría de Gobierno

REVISÓ



C.P. Patricia Eugenia Argüelles Caraseco
 Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ



Lic. Guillermo Alejandro Nájtega-Espzarza
 Secretario de la Contraloría General



GOBIERNO DE SONORA
CONTRALORIA GENERAL

Secretaría de la Contraloría General

Órgano Interno de Control de Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



Hemosillo, Sonora a 12 de Diciembre de 2023

DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios		
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31			
Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos y Comunidades Indígenas	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1	Integral														
			Integral														
			Integral														
<i>I trimestre</i> Auditoría Integral Presupuestal, Financiera y de Desempeño (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000, Organización General del Ente, Control Interno, metas e indicadores y control archivístico)	Oct-Dic 23																
<i>II trimestre</i> Auditoría Integral Presupuestal, Financiera y de Desempeño (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000, Organización General del Ente, Control Interno, metas e indicadores y control archivístico)	Ene-Mar 24																
<i>III trimestre</i> Auditoría Integral Presupuestal, Financiera y de Desempeño (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000, Organización General del Ente, Control Interno, metas e indicadores y control archivístico)	Abr-Jun 24																
<i>IV trimestre</i> Auditoría Integral Presupuestal, Financiera y de Desempeño (Capítulo 1000, 2000, 3000, 4000 Y 5000, Organización General del Ente, Control Interno, metas e indicadores y control archivístico)	Jul-Sep 24																

Periodo Vacacional

ELABORÓ

C.P. Julio César Sánchez Cáñez
 Titular del OIC de Comisión Estatal para el Desarrollo de Pueblos y Comunidades Indígenas

REVISÓ

C.P. Patricia Eugenia Argüelles-Canteseo
 Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
 Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control del Instituto Sonorense de la Juventud
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024

Hermosillo, Sonora, a 12 de diciembre de 2023



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 15-31	FEB 01-15 15-28	MAR 01-15 15-31	ABR 01-15 15-30	MAY 01-15 15-31	JUN 01-15 15-30	JUL 01-15 15-31	AGO 01-15 15-31	SEP 01-15 15-30	OCT 01-15 15-31	NOV 01-15 15-30	DIC 01-15 15-31	
Instituto Sonorense de la Juventud	IV trim 23 y Ene-Sep 24	1	Integral												
			Integral												
			Integral												
I trimestre															
Recurso Estatal (revisión a los rubros de: organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, programas, presupuestos, activos, pasivos, ingresos, egresos, cumplimiento de metas)	Oct-Dic 23														
II trimestre															
Recurso Estatal (revisión a los rubros de: organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, programas, presupuestos, activos, pasivos, ingresos y egresos)	Ene-Mar 24														
III trimestre															
Recurso Estatal (revisión a los rubros de: organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, programas, presupuestos, activos, pasivos, ingresos y egresos)	Abr-Jun 24														
IV trimestre															
Recurso Estatal (revisión a los rubros de: organización general, recursos humanos, recursos materiales, recursos financieros, programas, presupuestos, activos, pasivos, ingresos, egresos, cumplimiento de la Ley de Archivos para el Estado de Sonora, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia y Ley de Igualdad para Mujeres y Hombres en el Estado de Sonora)	Jul-Sep 24														

Periodo Vacacional

ABARORÓ
[Signature]
Lic. Francisco Javier Ozuja Nolasga
Titular del OIC del Instituto Sonorense de la Juventud

REVISÓ
[Signature]
C.P. Patricia Eugenia Argüelles Carasco
Directora General de Auditoría Gubernamental

AUTORIZÓ
[Signature]
Lic. Guillermo Alejandro Moraga Esparza
Secretario de la Contraloría General



Órgano Interno de Control de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2024



DEPENDENCIA/ENTIDAD	Periodo de revisión	Número Auditorías	EJERCICIO 2024												Comentarios
			ENE 01-15 16-31	FEB 01-15 16-28	MAR 01-15 16-31	ABR 01-15 16-30	MAY 01-15 16-31	JUN 01-15 16-30	JUL 01-15 16-31	AGO 01-15 16-31	SEP 01-15 16-30	OCT 01-15 16-31	NOV 01-15 16-30	DIC 01-15 16-31	
Comisión del Deporte del Estado de Sonora	IV trim 23 y Ene-Sept 24	1	Integral												
			Integral												
			Integral												
I trimestre															
Revisión a cuentas de balance, Ingresos y Egresos, Organización General, Sistemas de Control Interno, Recursos Humanos, Metas e Indicadores, Igualdad de género, Adquisiciones, Obra Pública y Servicios relacionados con Obra Pública.	Oct-Dic 23														
II trimestre															
Revisión a cuentas de balance, Ingresos y Egresos, Organización General, Sistemas de Control Interno, Recursos Humanos, Metas e Indicadores, Igualdad de género, Adquisiciones, Obra Pública y Servicios relacionados con Obra Pública.	Ene-Mar 24														
III trimestre															
Revisión a cuentas de balance, Ingresos y Egresos, Organización General, Sistemas de Control Interno, Recursos Humanos, Metas e Indicadores, Igualdad de género, Adquisiciones, Obra Pública y Servicios relacionados con Obra Pública.	Abr-Jun 24														
IV trimestre															
Revisión a cuentas de balance, Ingresos y Egresos, Organización General, Sistemas de Control Interno, Recursos Humanos, Metas e Indicadores, Igualdad de género, Adquisiciones, Obra Pública y Servicios relacionados con Obra Pública.	Jul-Sep 24														

Periodo Vacacional

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela
Titular del OIC de la CODESON

C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco
Directora General de Auditoría Gubernamental

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General