



PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS 2021

PRESENTACIÓN

La fiscalización es inherente a la gestión pública y es una parte imprescindible de un sistema regulador que debe señalar *oportunamente* las desviaciones normativas y las violaciones de los principios que rigen la gestión gubernamental, de tal modo que puedan adoptarse las medidas preventivas y correctivas procedentes, y determinar o promover las responsabilidades y sanciones que, en su caso, correspondan.

La *Contraloría Municipal* u *Órgano Interno de Control* (OIC) de Cuautlancingo, es una entidad de fiscalización que depende del titular de la presidencia municipal de Cuautlancingo, pues se encuentra inmerso dentro de su estructura organizacional, no obstante, goza de autonomía técnica e independencia mental en la determinación de los procedimientos, técnicas y resoluciones que deriven del ejercicio de sus funciones.

Dado que, la labor de fiscalización no puede realizarse de forma exhaustiva por ciertas limitaciones intrínsecas y extrínsecas, el OIC de Cuautlancingo fiscaliza la gestión pública municipal mediante la ejecución de auditorías, mismas que se plasman en un plan.

El *Plan Anual de Auditorías* es el documento que contiene las auditorías que el OIC de Cuautlancingo pretende realizar en un ejercicio fiscal determinado. Es importante recalcar que dicho plan es una proyección, y por tanto, puede variar dependiendo de factores internos y externos como presupuesto, complejidad de las transacciones y operaciones auditadas, personal auditor, pandemias, desastres naturales, y en su caso, de los instrumentos de coordinación con otros entes fiscalizadores del Estado Mexicano.

Con fundamento en los artículos 168 y 169 fracciones I, I, II, X, XII, XII y XXIII de la Ley Orgánica Municipal; 1, 2, 10, 11, 16 fracción XIV, 17 fracción VI, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26 y 27 del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control del H. Ayuntamiento del Municipio de Cuautlancingo, Puebla; y en ausencia del Titular del Órgano Interno de Control, se presenta el *Programa Anual de Auditorías 2021*, el cual, contiene la planeación y programación de las auditorías que el Órgano Interno de Control de Cuautlancingo pretende realizar en dicho año, la cuales, se ejecutaran de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, atendiendo a las mejores prácticas nacionales, y en su caso, en las disposiciones contempladas de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normatividad aplicable.

ATENTAMENTE



MIGUEL ÁNGEL RAMOS BAUTISTA



ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL

AUTORIDAD

MAESTRO EN AUDITORÍA GUBERNAMENTAL, RENDICIÓN DE CUENTAS Y GESTIÓN ESTRATÉGICA
AUTORIDAD INVESTIGADORA DEL DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN AUSENCIA DEL TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL

Plan Anual de Auditorías 2021

Auditorías Financieras y/o de Cumplimiento

Núm.	Unidad administrativa, fondo, programa o rubro a auditar	E n e b	F e b	M a r	A b r	M a y	J u n	J u l	A g o	S e p	O c t	N o v	D i c
1	Dirección de Archivo Municipal												
2	Dirección de Ecología												
3	Juzgado Calificador Municipal												
4	Dirección de Sistemas												
5	Junta Auxiliar de Trinidad Chautenco												

Auditorías de Obra Pública

Núm.	Unidad administrativa, fondo, programa o rubro a auditar	E n e b	F e b	M a r	A b r	M a y	J u n	J u l	A g o	S e p	O c t	N o v	D i c
1	Dirección de Obras Públicas												

Nota: Se pretenden auditar, por lo menos, 3 obras públicas.

Auditorías de Desempeño

Núm.	Selección de muestra	E n e b	F e b	M a r	A b r	M a y	J u n	J u l	A g o	S e p	O c t	N o v	D i c
1	A partir de la Evaluación del Desempeño que realiza la Coordinación de Evaluación del Desempeño tomando a una unidad administrativa con el peor logro de metas a partir del <u>primer</u> trimestre de 2021												

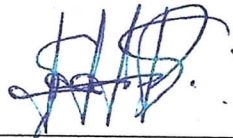
Nota: Partiendo de los resultados de la Evaluación del Desempeño que realice la Coordinación de Evaluación del Desempeño del Municipio de Cuautlancingo, se tomará a una unidad administrativa con el peor logro de metas para realizar la auditoría de desempeño.

Elaboraron



Patricia Flores Flores

Jefa de Auditoría
Contable



**Carlos Alberto López
Velasco**

Jefe de Auditoría al
Desempeño



**José Francisco Javier
Romero Benítez**

Jefa de Auditoría de Obra
Pública

Revisó

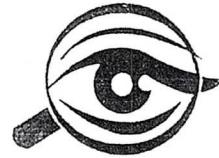


Julieta Picazo Álvarez
Coordinadora Investigadora



Tiburcio Noel Flores Zitle
Coordinador Jurídico

Autorizó



**ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL
AUTORIDAD
INVESTIGADORA**



Miguel Ángel Ramos Bautista

Autoridad Investigadora

En ausencia del Titular del Organismo Interno de Control