



XIV CONGRESO

INTERESTATAL DE ÓRGANOS
INTERNOS DE CONTROL MUNICIPALES

Silao de la Victoria, Gto. 7-9 de agosto de 2024



**Contraloría
del Estado**
GOBIERNO DE JALISCO

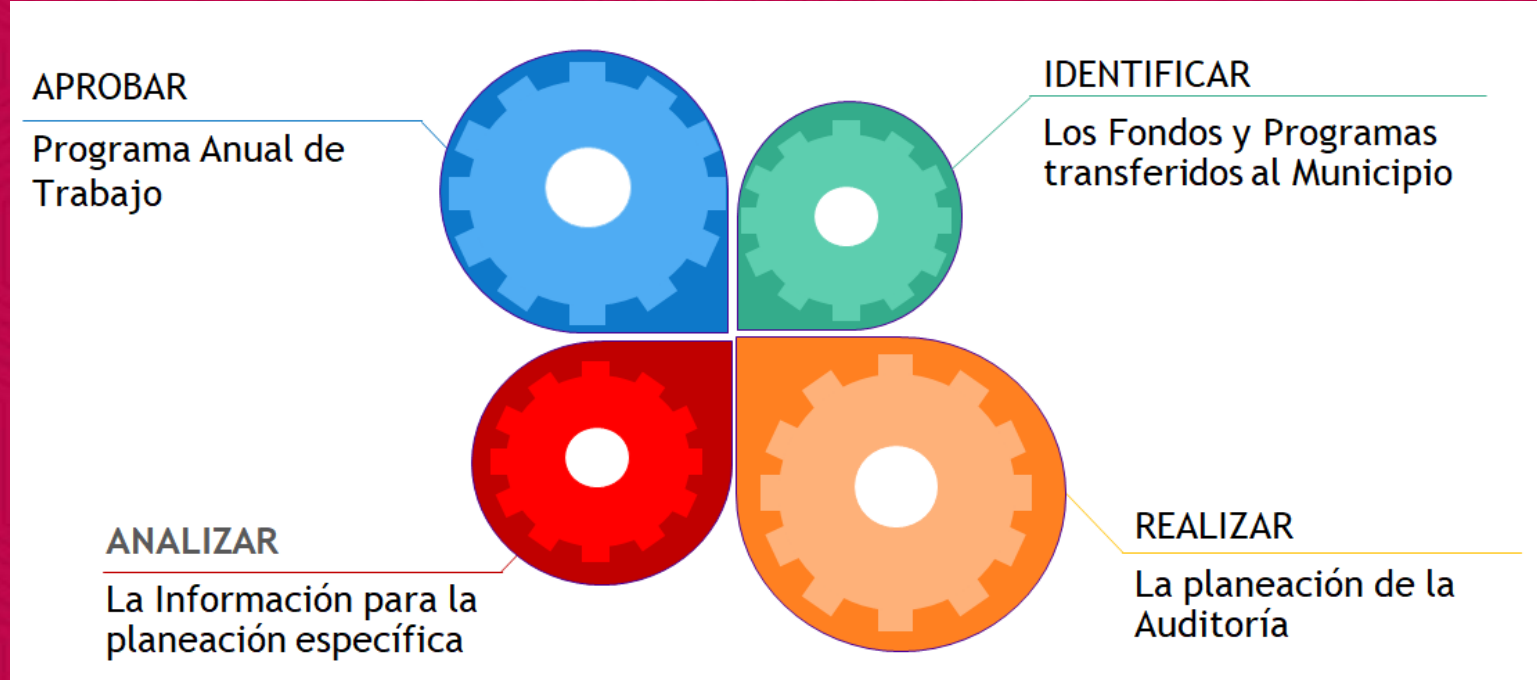


La Contraloría del Estado es la Dependencia responsable de ejecutar la auditoría de la Administración Pública Central y Paraestatal y de aplicar el derecho disciplinario a los Servidores Públicos.

Auditoría Municipal Gubernamental

Es la inspección o verificación de la correcta aplicación de los procesos de planeación, presupuestación, ejecución, control y evaluación de los recursos públicos de una entidad gubernamental.

Programa de Auditorías



ETAPAS DE LA AUDITORÍA

Planeación

Planeación General

Inicio

Planeación
Detallada

Ejecución

Objetivos

Fases

Procedimientos

Cédulas y papeles

Informe

De observaciones
preliminares

De Auditoría

Seguimiento

Objetivos

Cédulas

Oficio

Dictamen

SUPERVISIÓN

Procedimientos de auditoría



LOGROS



**Procedimientos específicos de Auditoría de
la Dirección General de Control y
Evaluación a Dependencias del Ejecutivo**

LOGROS



Contraloría
del Estado
GOBIERNO DE JALISCO



CONTRALORÍA DEL ESTADO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN A DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO

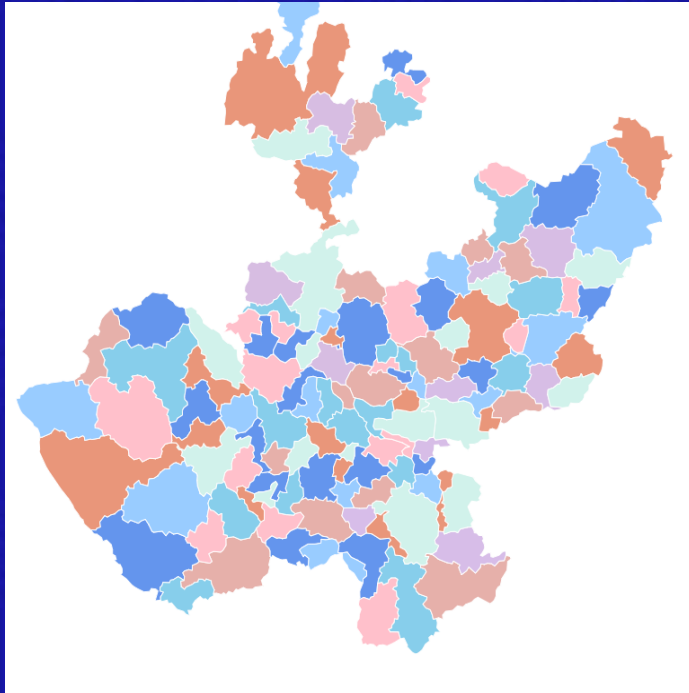
DEPENDENCIA AUDITADA: _____

PROCEDIMIENTO	BANCOS
OBJETIVO:	Determinar y comprobar que los recursos económicos que conforma el Fondo Revolvente sean manejados en cuenta de cheques productiva a nombre de la Secretaría de la Hacienda Pública, verificando que las erogaciones efectuadas en forma directa (cuentas bancarias) por la dependencia, sean acordes a las actividades de ésta, asegurándose que se haya cumplido con las disposiciones establecidas en las Leyes, Reglamentos, Políticas, Lineamientos y demás normatividad relativa a este concepto, así como de registrar en las cuentas contables respectivas las diversas operaciones financieras y formular mensualmente las conciliaciones bancarias.

PROG.	PROCEDIMIENTO	DOCUMENTOS A CONSULTAR	FUNDAMENTO LEGAL
1	Elaborar y aplicar cuestionario de control interno al Funcionario Responsable.	Elaborar cuestionario de control interno,	Artículo 1 y 83 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado
2	Obtenga copia del contrato de la Institución Bancaria con que Opera o haya Operado la Dependencia o Secretaría Auditada, misma que deberá incluir entre otros datos: domicilio, teléfono, y nombre del Ejecutivo bancario. Numero de cuenta, Nombre de la Dependencia o Secretaría, Nombre y Firmas de cuando menos tres Funcionarios Públicos (Cuenta Mancomunada) Mencionar que la cuenta de Bancos sea Productiva e Investigue el destino de los Intereses que genere la misma	Contratos bancarios.	Artículo 5 y 6 del Manual para el Manejo del Fondo Revolvente y su Anexo Único de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco
3	Efectúe corte de cheques registrando el número y la fecha del último expedido y el número del próximo a expedirse, utilice el formato FR-3.	Chequera	Artículo 1 y 83 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado
4	Obtenga las conciliaciones bancarias efectuadas durante el periodo a auditar y reviselas, investigue las partidas antiguas o extrañas	Conciliaciones bancarias, Auxiliar de bancos, Estados de Cuenta.	Artículo 7 del Manual para el Manejo del Fondo Revolvente y su Anexo Único de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco
5	Enliste investigue los cheques expedidos "Al Portador" o " Nosotros mismos" a favor de empleados		Artículo 6 del Manual para el Manejo del Fondo Revolvente y su Anexo Único de las Dependencias de la Administración Pública del Estado de Jalisco.

LOGROS

Mapa de fiscalización y laboratorio Móvil



<https://www.youtube.com/watch?v=nCL80P4ukC4>

Medios de contacto

Álvaro Alejandro Ríos Pulido
Director General de Control y Evaluación a Dependencias del
Ejecutivo
Contraloría del Estado de Jalisco
33 3668 1633
Ext 31151
alvaro.rios@jalisco.gob.mx