



Instituto Electoral del Estado de Colima

PROCESO ELECTORAL 2023-2024
OFICIO No. IEEC/OIC-002/2024
ASUNTO: PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

LICDA. MARIA ELENA ADRIANA RUIZ VISFOCRI
CONSEJERA PRESIDENTA DEL IEEC
P R E S E N T E

Por medio del presente y de conformidad con el artículo 53Bis, fracción XXXIII del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Colima referente a proponer al Consejo General y en su momento ejecutar el Programa Anual de Auditoría, envío a usted la propuesta del **Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control para el ejercicio 2024** el cual contiene a su vez el Programa Anual de Auditoría. Lo anterior a efecto de que sea presentado en Sesión de Consejo General para su **discusión y aprobación en su caso.**

Es importante señalar que dicho documento adjunto constituye la base para los trabajos a realizarse por este Órgano Interno de Control durante el presente ejercicio fiscal por lo que le agradecería sea integrado como punto de orden del día de la próxima Sesión del Consejo General.

Quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

Si otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE
COLIMA, COL., 11 DE ENERO DE 2024
EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

M.A.N.F. CARLOS ARNOLDO CAMPOS OCHOA

C.C.P

LICDA. ROSA ELIZABETH CARRILLO RUIZ, CONSEJERA ELECTORAL PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN, PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE COLIMA (IEE).- CONOCIMIENTO
LIC. OSCAR OMAR ESPINOZA, SECRETARIO EJECUTIVO DEL CONSEJO GENERAL.- CONOCIMIENTO
ARCHIVO

www.ieecolima.org.mx



Instituto Electoral del Estado de Colima

PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2024

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Cy



Instituto Electoral del Estado de Colima

INTRODUCCIÓN

Construir el Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control del Instituto Electoral del Estado de Colima para el año 2024 implicó evaluar las experiencias de años pasados, y a partir de ese ejercicio, sensibles al anhelo de austeridad y eficiencia que reclama la sociedad, reconocer los desafíos del año venidero y establecer las acciones que nos permitan superarlos.

En este contexto, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53Bis, fracción XXXIII del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Colima, se propone al Consejo General el Programa Anual de Trabajo y Programa Anual de Auditoría para el año 2024 que incluye las actividades, proyectos y objetivos que esta instancia de fiscalización y control realizará para cumplir con las atribuciones que se le han encomendado.

Su diseño obedece a la convicción de continuar consolidando la actuación íntegra, institucional y técnicamente exhaustiva, que en el ámbito preventivo acompaña y asesora a las personas servidoras públicas del Instituto para privilegiar una gestión que se apegue a las normas aplicables; y que desde las atribuciones fiscalizadoras y del ejercicio del poder disciplinario cuestiona con rigor y resuelve con firmeza aquello que implique la realización de faltas administrativas.

De igual forma el año 2024 tiene una particular importancia al ser año de proceso de electoral en el estado Colima lo que añade un mayor compromiso con la rendición de cuentas y la transparencia en la aplicación de los recursos del Instituto, por lo que las labores de fiscalización se realizarán en estricto apego a la normatividad atendiendo a los principios rectores del Instituto de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad.

Así, el Órgano Interno de Control propone al Consejo General el Programa Anual de Trabajo 2024, e invita a las personas servidoras públicas del Instituto Electoral del Estado de Colima, a sumarse a los esfuerzos por maximizar la eficiencia y asumir con entusiasmo el desafío de modernizar los procesos administrativos y financieros en beneficio de la ciudadanía.

CP

PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2024

La integración de este Programa Anual de Trabajo es congruente con las leyes generales que rigen las atribuciones y funciones del Órgano Interno de Control y se elaboró en apego a los criterios de racionalidad, austeridad, transparencia y rendición de cuentas a las que se asume obligado.

Para su diseño se consideraron las obligaciones y actividades ordinarias y extraordinarias de la gestión del IEE; la cartera institucional de proyectos; el proceso electoral 2023-2024; así como la entrada en vigor de nuevos ordenamientos legales que en su caso alcanzarán diversas actividades del Instituto, como las derivadas del Sistema Nacional Anticorrupción.

Su ejecución se llevará a cabo desde dos ámbitos de acción:

El preventivo, a través del cual se busca promover el apego de las operaciones a la normativa aplicable; el fortalecimiento de la cultura de integridad institucional; la mejora de los procesos para revertir la problemática en materia administrativa; la implantación del sistema de control interno institucional; el seguimiento al cumplimiento de las obligaciones de las personas servidoras públicas respecto a la presentación de sus declaraciones de situación patrimonial y de intereses.

El correctivo, cuyo derrotero implica la fiscalización y vigilancia del manejo y administración de recursos con los que cuenta el Instituto, así como la investigación, substanciación y, en su caso, sanción de faltas administrativas no graves, o bien, tratándose de actos de corrupción, su canalización a la autoridad competente para su tratamiento jurídico.

Por lo que hace a la calendarización de los proyectos y actividades para 2024, derivado del aprendizaje obtenido, el Órgano Interno de Control se ha propuesto encauzar, en dos trayectos, el desarrollo de sus actividades:

Como primera actividad se emprenderá aquellos proyectos que implican realizar la fiscalización de recursos y operaciones vinculados con la Cuenta Pública 2023 a efecto de poder emitir un dictamen sobre el manejo y uso de ejercicio presupuestal enviando el mismo al Consejo General para su aprobación, si en su caso, procede, tal y como lo señala el artículo 53Bis, fracciones XXXIV y XLI del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Estado de Colima.

Como parte del segundo trayecto se concentrarán esfuerzos a fin de impulsar los proyectos relacionados con la implementación del Sistema de Control Interno Institucional y el Sistema de Evaluación del Desempeño. De igual forma se buscará apoyar en la instalación y funcionamiento del Comité de Ética, así como asesorar en la formulación del Código de Conducta.





Instituto Electoral del Estado de Colima

OBJETIVOS GENERALES.

A efecto de fijar su ruta de actuación para 2024, el Órgano Interno de Control ha establecido los siguientes objetivos generales:

- Verificar que la gestión administrativa del IEE se realice con apego a las disposiciones legales aplicables.
- Promover el fortalecimiento de una cultura de integridad, así como de su sistema de control interno, conforme a lo previsto en la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción.
- Evaluar el desempeño institucional; impulsar el aprovechamiento de tecnologías de información y comunicaciones; e incidir en la modernización de la gestión administrativa.
- Imponer medidas de remedio inmediato o providencias oportunas que permitan promover una cultura anticorrupción.
- Eficientar los espacios de interacción entre las tareas preventivas, las de auditoría y de procedimientos jurídicos, para maximizar su alcance y agilizar su resolución.
- Garantizar ejercicios de fiscalización y seguimiento de recursos del Instituto acordes a los requerimientos establecidos en las disposiciones que regulan la materia.
- Optimizar el funcionamiento administrativo del Órgano Interno de Control y consolidarlo como un órgano de fiscalización técnico, profesional y especializado, referente de integridad, eficacia, eficiencia, transparencia y rendición de cuentas.



Instituto Electoral del Estado de Colima

PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2024

Ámbito Preventivo.

El Órgano Interno de Control ha establecido para 2024 que la función preventiva se realice teniendo como derroteros dos de sus objetivos estratégicos, el primero relativo a fortalecer el control interno del IEE para inhibir y combatir la corrupción; y el segundo referente a contribuir a modernizar su gestión administrativa, evaluando su desempeño, e impulsando el aprovechamiento de tecnologías de información.

Acciones:

- Vigilar el apego de los procedimientos de contratación del Instituto a la normativa aplicable.
- Asesorar y brindar asistencia normativa respecto de procedimientos de contratación, y operación del comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.
- Coadyuvar en el diseño y emisión de los manuales de organización y de procedimientos del Instituto.
- Diseñar los manuales y demás procedimientos necesarios para el Sistema de Control Interno Institucional.
- Dar seguimiento al cumplimiento de los valores y principios contenidos el Código de Ética para las y los servidores públicos del Instituto Electoral del Estado de Colima.
- Acompañar la implementación del Sistema de Control Interno Institucional con énfasis en el establecimiento del Código de Conducta con base en las disposiciones emitidas por el Comité Coordinador del Sistema Nacional Anticorrupción
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones en materia de formalización de declaraciones patrimoniales y de intereses. En apoyo de lo anterior, ofrecer a las personas servidoras públicas asesoría permanente.
- Realizar manual de procedimientos del Órgano Interno del Control con el fin de estandarizar la labor de fiscalización y efficientar la obtención de resultados.



Instituto Electoral del Estado de Colima

Ámbito Detectivo - Correctivo.

Acciones de fiscalización.

Durante todo el año se realizará la fiscalización a los recursos financieros de enero a diciembre 2023 ejercidos por el Instituto, de igual forma se realizarán auditorías a los recursos humanos así como los procedimientos de adquisición de ese mismo ejercicio.

Para el segundo semestre, como actividad adicional, y si el tiempo y recursos lo permiten, se procurará comenzar con la fiscalización de la Cuenta Pública 2024, iniciando con la auditoría a los recursos financieros de manera que sirva como base para que el Instituto este en posibilidad de implementar acciones correctivas antes del cierre del ejercicio fiscal a efecto de que se cumpla cabalmente la normatividad aplicable en materia de ejercicio y aplicación de recursos.

Es importante señalar que a lo largo de todo el año se realizarán las labores de seguimiento a las auditorías practicadas y de ser necesario se iniciarán los procedimientos de responsabilidad administrativa de acuerdo a las probables faltas administrativas que se observen.

De manera mensual se llevará a cabo el análisis de la evolución de:

- Estados financieros contables
- Los estados del ejercicio del presupuesto.
- Los saldos de las cuentas bancarias, operativas y de inversión.
- Las nóminas y la evolución de la estructura ocupacional.
- Los procesos de contratación.

Lo anterior con el objetivo de verificar, en la medida de lo posible, el ejercicio de recursos 2024 previo a los trabajos de auditoría.

Actividades de acompañamiento

Se dará seguimiento a las gestiones y actuaciones del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental, así como de otras instancias fiscalizadoras respecto de revisiones a los recursos del Instituto. Derivado de dichas gestiones, el Órgano Interno de Control será responsable de instaurar los procedimientos administrativos por faltas administrativas no graves que resulten de las observaciones detectadas.

PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

No.	Proyecto	Fecha estimada	
		Inicio	Término
1	Emisión del Manual de procedimientos y políticas del Órgano Interno de Control y/o Lineamientos del Órgano Interno de Control	02/01/2024	31/12/2024
2	Auditoría Procedimientos de Adquisiciones 2023	01/02/2024	31/05/2024
3	Auditoría Recursos Humanos ejercicio 2023	10/06/2024	31/08/2024
4	Auditoría Recursos Financieros ejercicio 2023	01/02/2024	01/11/2024
5	Recepción de Declaraciones Patrimoniales de modificación	01/05/2024	31/05/2024
6	Dictamen ejercicio de la Cuenta Pública 2023	02/12/2024	31/12/2024
7	Apoyo en el diseño e implementación del Sistema de Control Interno Institucional	02/01/2024	31/12/2024
8	Recepción de Declaraciones Patrimoniales de Inicio y Término	01/01/2024	31/12/2024
9	Participación Comité de Adquisiciones	02/01/2024	31/12/2024
10	Procedimientos de Responsabilidad Administrativa	02/01/2024	31/12/2024
11	Seguimiento de gestiones y actuaciones OSAFIG	02/01/2024	31/12/2024
12	Apoyo en la instalación y funcionamiento del Comité de Ética	02/01/2024	31/12/2024
13	Apoyo en el diseño e implementación del Sistema de Evaluación del Desempeño	02/01/2024	31/12/2024
14	Seguimiento Auditoría Procedimientos de Adquisiciones	10/06/2024	31/12/2024
15	Seguimiento Auditoría Recursos Humanos	02/09/2024	31/12/2023
16	Seguimiento de gestiones y actuaciones de las diferentes instancias fiscalizadoras.	02/01/2024	31/12/2024

Es importante señalar que para el cumplimiento del total de las actividades planteadas por el Órgano Interno de Control es necesario contar con la estructura establecida dentro del Reglamento Interno del Instituto Electoral del Estado de Colima, misma que a la fecha se encuentra incompleta.



