

 UNIVERSIDAD DE GUANAJUATO	Ficha descriptiva del proceso Copia no controlada	PRO-FIS															
		No. de revision : 2															
		29/06/2023 02:23:15p. m.															
Identificador :	PRO-FIS : Proceso de seguimiento a la fiscalización.																
Mega Proceso :	Gestión																
Responsable o Líder del proceso :	Álvarez Arriaga José Rafael Álvarez Arriaga José Rafael																
Objetivo o Propósito :	Dar atención y seguimiento, en coordinación con las Dependencias Administrativas (DDAA) de la Universidad de Guanajuato (UG), a los procedimientos de auditoría y fiscalización desarrollados por las distintas Instancias Auditoras y Fiscalizadoras estatales y federales o por el Órgano Interno de Control de la UG (OIC-UG), mediante el acompañamiento y la asesoría efectiva a las DDAA, a fin de atender de manera oportuna y adecuada estos procesos y con ello, reducir las observaciones y recomendaciones emitidas por dichas instancias.																
Alcance :	Aplica a la comunidad universitaria, siempre y cuando capten, reciban, recauden, administren, manejen, ejerzan y tomen decisiones respecto a los recursos públicos de la Universidad de Guanajuato.																
Procedimientos que integran el proceso :	FIS-PR-01 : Procedimiento para el seguimiento y atención a las actuaciones de auditoría y fiscalización. FIS-PR-02 : Procedimiento para el seguimiento y atención de requerimientos de terceros institucionales relacionados.																
Procesos con los que interactúa:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Proceso</th> <th>Nombre</th> <th>Versión</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PRO-EVA</td> <td>Proceso de control interno y evaluación al desempeño institucional.</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>PRO-AUI</td> <td>Proceso de revisiones y auditorías internas.</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>PRO-GDA</td> <td>Proceso de Gestión Documental y de Archivo</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>PRO-PCP</td> <td>Proceso de atención a las Contrataciones Públicas</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table>		Proceso	Nombre	Versión	PRO-EVA	Proceso de control interno y evaluación al desempeño institucional.	5	PRO-AUI	Proceso de revisiones y auditorías internas.	4	PRO-GDA	Proceso de Gestión Documental y de Archivo	1	PRO-PCP	Proceso de atención a las Contrataciones Públicas	5
Proceso	Nombre	Versión															
PRO-EVA	Proceso de control interno y evaluación al desempeño institucional.	5															
PRO-AUI	Proceso de revisiones y auditorías internas.	4															
PRO-GDA	Proceso de Gestión Documental y de Archivo	1															
PRO-PCP	Proceso de atención a las Contrataciones Públicas	5															
Áreas involucradas :	04 Secretaría de Gestión y Desarrollo																

**Procedimientos
que integran el
proceso :**

FIS-PR-01 : Procedimiento para el seguimiento y atención a las actuaciones de auditoría y fiscalización.
FIS-PR-02 : Procedimiento para el seguimiento y atención de requerimientos de terceros institucionales relacionados.

**Normatividad
Interna :**

Lineamiento, Política, Ley Orgánica o Estatuto (Institucional aplicable en mi trabajo)

Ley Orgánica de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales de Atención a los Procedimientos de Auditoría y Fiscalización practicados a la Universidad de Guanajuato.

Código de Ética de las Personas Servidoras Públicas de la Universidad de Guanajuato. /

Lineamientos de Organización y Funcionamiento de la Contraloría General de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales de los Procedimientos de Fiscalización de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales de Control Interno de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales de Atención a los Procedimientos de Auditoría y Fiscalización practicados a la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales de los Procedimientos de Fiscalización de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos Generales para la Disposición de Bienes Muebles de la Universidad de Guanajuato.

Lineamientos para los Procedimientos de Adquisición de Bienes, Arrendamiento, Enajenaciones y Contrataciones de Servicios de la Universidad de Guanajuato para el ejercicio fiscal que corresponda.

Políticas y Lineamientos Generales de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal de la Universidad de Guanajuato para el ejercicio fiscal que corresponda. ///

Lineamientos de Operación del Órgano Interno de Control de la Universidad de Guanajuato.

**Procedimientos
que integran el
proceso :**

FIS-PR-01 : Procedimiento para el seguimiento y atención a las actuaciones de auditoría y fiscalización.
FIS-PR-02 : Procedimiento para el seguimiento y atención de requerimientos de terceros institucionales relacionados.

**Normatividad
Externa :**

Leyes, Políticas, Lineamientos u ordenamientos externos (federales, estatales) aplicables en mi trabajo

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Ley General de Archivos.
Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Ley General de Educación Superior
Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados
Ley General de Responsabilidades Administrativas.
Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción.
Código Fiscal de la Federación.
Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
Ley de Coordinación Fiscal /
Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. /
Ley de Ingresos del Estado de Guanajuato para el Ejercicio Fiscal que corresponda.
Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
Ley del Impuesto al Valor Agregado.
Ley del Impuesto sobre la Renta.
Ley del Servicio de Administración Tributaria.
Ley Federal de los Derechos del Contribuyente.
Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
Ley Orgánica del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.
Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal que corresponda.
Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación.
Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.
Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria.
Reglas de Operación y/o Convenios aplicables a cada Programa Federal.
Constitución Política para el Estado de Guanajuato.
Código Fiscal para el Estado de Guanajuato.
Ley de Archivos del Estado de Guanajuato.

Procedimientos que integran el proceso :	<p>FIS-PR-01 : Procedimiento para el seguimiento y atención a las actuaciones de auditoría y fiscalización. FIS-PR-02 : Procedimiento para el seguimiento y atención de requerimientos de terceros institucionales relacionados.</p>
	<p>Ley de Contrataciones Públicas para el Estado de Guanajuato. Ley de Coordinación Fiscal del Estado Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato. Ley de Hacienda para el Estado de Guanajuato Ley de Ingresos del Estado de Guanajuato para el Ejercicio Fiscal que corresponda. Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la misma para el Estado y los Municipios de Guanajuato. Ley de Presupuesto General de Egresos del Estado de Guanajuato para el Ejercicio Fiscal que corresponda. Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados para el Estado de Guanajuato. Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato. Ley de Seguridad Social del Estado de Guanajuato. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato. Ley del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Guanajuato. Ley del Sistema Estatal Anticorrupción para el Estado de Guanajuato. Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato. Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guanajuato. Reglamento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato. Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la misma para el Estado y los Municipios. Reglamento Interior de la Secretaría de la Transparencia y Rendición de Cuentas. Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta Pública para el Estado y los Municipios de Guanajuato. Lineamientos del Sistema de Fiscalización Electrónica de la Auditoría Superior del Estado de Guanajuato.</p>
Fuentes de Entrada :	<p>Oficio de inicio de revisión. Oficio de requerimiento de información. Oficio de inicio de revisión. Oficio de respuesta a requerimientos de información. Pliego de observaciones, cédulas de resultados e informes de resultados. Actas de inicio, parciales y finales. Actas de inicio, parciales y finales. Oficio de conclusión de la revisión.</p>
Proveedores :	<p>Proveedor Instancia auditora y fiscalizadora. Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas de la Universidad de Guanajuato involucradas.</p>

Procedimientos que integran el proceso :
Salidas :
Clientes :

FIS-PR-01 : Procedimiento para el seguimiento y atención a las actuaciones de auditoría y fiscalización.
FIS-PR-02 : Procedimiento para el seguimiento y atención de requerimientos de terceros institucionales relacionados.

Salida

Oficio de dispersión de requerimiento.
Oficio de respuesta institucional a requerimiento.
Oficio de atención o respuesta a pliego de observaciones, a cédula de resultados o al informe de resultados.
Oficio de atención a observaciones y recomendaciones.
Oficio de interposición de recurso de reconsideración.

Título

Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas de la Universidad de Guanajuato involucradas.
Instancia auditora y fiscalizadora.
Tercero institucional que realice algún requerimiento de información.