Identificador :	PRO-AUI : Proceso de revisiones y auditorías internas.
Mega Proceso :	Control Interno
Responsable o Lider del proceso :	José Jafet Noriega Zamudio Organismos Autónomos, Órgano Interno de Control
Objetivo o Proposito :	Verificar que la administración, control, utilización y destino de los recursos financieros, humanos y patrimoniales a cargo de las entidades académico-administrativas y dependencias administrativas de la Universidad de Guanajuato, fueron aplicados con transparencia y atendiendo a criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, propiciando su óptimo aprovechamiento. Asimismo, verificar que la actividad financiera se haya realizado con estricto apego al presupuesto de egresos autorizado y demás ordenamientos legales y normativos aplicables.
Alcance :	Aplica a las entidades académico-administrativas y dependencias administrativas que sean sujetas a ser auditadas de forma planeada, de acuerdo con el programa anual de revisiones y auditorías internas, o bien que sean solicitadas.
Procedimientos que integran el proceso :	AUI-PR-01 : Procedimiento de revisiones. AUI-PR-02 : Procedimiento de auditoría interna.

Procesos con los que interactúa:

Proceso	Nombre	Versión
PRO-REA	Proceso de responsabilidad administrativa.	4

Áreas involucradas :

D6 Órgano Interno de Control

Normatividad Interna :

Lineamiento, Politíca, Ley Orgánica o Estatuto (Institucional aplicable en mi trabajo)
Ley Orgánica de la Universidad de Guanajuato.
Reglamento de Becas, Apoyo y Estímulos Estudiantiles de la Universidad de Guanajuato.
Lineamientos Generales de los Procedimientos de Fiscalización de la Universidad de Guanajuato.
Políticas y Lineamientos Generales de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal de la Universidad de Guanajuato para el ejercicio fiscal que corresponda. ///
Código de Ética de las Personas Servidoras Públicas de la Universidad de Guanajuato. //
Lineamientos de Operación del Órgano Interno de Control de la Universidad de Guanajuato.

Este documento es una copia no controlada, en caso de requerir una, solicitarla a la Unidad de Gestión de Calidad

Procedimientos que integran el proceso :	AUI-PR-01 : Procedimiento de revisiones. AUI-PR-02 : Procedimiento de auditoría interna.
Normatividad Externa :	Leyes,Políticas, Lineamientos u ordenamientos externos (federales, estatales) aplicables en mi trabajo Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Constitución Política para el Estado de Guanajuato / Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. Ley General de Archivos. Ley General de Contabilidad Gubernamental. 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 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 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 del Servicio de Administración Tributaria. Ley de Archivos del Estado de Guanajuato. 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 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.

Este documento es una copia no controlada, en caso de requerir una, solicitarla a la Unidad de Gestión de Calidad

Procedimientos que integran el proceso :	AUI-PR-01 : Procedimiento de revisiones. AUI-PR-02 : Procedimiento de auditoría interna.
	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 Transparencia y Acceso a la Información Pública 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 de la Ley de Obra Pública y Servicios Relacionados con la misma para el Estado y los Municipios. Lineamientos Generales para la Integración de la Cuenta Pública para el Estado y los Municipios de Guanajuato. Normatividad vigente del Consejo Nacional de Armonización Contable. Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Ley del Sistema Estatal Anticorrupción de Guanajuato.
Fuentes de Entrada :	Oficio o correo electrónico de solicitud de prórroga a la respuesta del requerimiento. Oficio de designación para realizar la revisión. Oficio de notificación de la resolución de la existencia o no de responsabilidades administrativas. Oficio de solicitud de revisión. Oficio o correo electrónico de respuesta a los hallazgos. Oficio o correo electrónico de respuesta a requerimiento de información. Oficio de designación para realizar la auditoría. Oficio de interposición de recurso de reconsideración. Oficio de notificación de la resolución de la existencia o no de responsabilidades administrativas. Oficio de notificación de resolución al recurso de reconsideración. Oficio de solicitud de auditoría. Oficio o correo electrónico de respuesta a requerimiento de información. Oficio o correo electrónico de solicitud de prórroga a la respuesta del requerimiento.
Proveedores :	**Proveedor** Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas sujetas a revisión. Titular del Órgano Interno de Control. Departamento de Asuntos Jurídicos. Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas sujetas a auditoría. Titular del Órgano Interno de Control. Departamento de Asuntos Jurídicos.

Este documento es una copia no controlada, en caso de requerir una, solicitarla a la Unidad de Gestión de Calidad

Procedimientos que integran el proceso :	AUI-PR-01 : Procedimiento de revisiones. AUI-PR-02 : Procedimiento de auditoría interna.
Salidas :	**Salida** Oficio de inicio de revisión. Oficio de requerimiento de información. Oficio de respuesta a solicitud de prórroga. Actas parciales. Oficio o correo de notificación de los hallazgos. Oficio de notificación de informe. Oficio de remisión de expedientes de hallazgos no solventados. Oficio de inicio de auditoría. Actas de inicio, parciales y/o de cierre. Oficio de requerimiento de información. Oficio de respuesta a solicitud de prórroga. Oficio o correo de notificación de los hallazgos. Oficio de notificación de informe de resultados. Constancia de atención a recomendaciones y oficio de notificación. Oficio de remisión de expedientes de observaciones no solventadas.
Clientes :	**Título** Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas sujetas a revisión. Departamento de Asuntos Jurídicos. Dependencias administrativas y entidades académico-administrativas sujetas a auditoría.

Este documento es una copia no controlada, en caso de requerir una, solicitarla a la Unidad de Gestión de Calidad