



Gobierno  
del Estado  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



*DIRECCIÓN GENERAL*  
*UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

# **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

## **Unidad de Auditoría Interna**

**Chilpancingo, Gro., 05 de Febrero de 2017**



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



***DIRECCIÓN GENERAL***  
***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

## **CONTENIDO**

Presentación

Estructura Interna de la Unidad

Misión, Visión y Objetivo de la Unidad

Valores

Funciones de la Unidad

Diagnóstico y Metas de corto y mediano plazo

## *DIRECCIÓN GENERAL UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

### **PRESENTACION**

**El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG)** es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto brindar Seguridad Social a los Servidores Públicos afiliados y a sus familiares derechohabientes.

**La misión** del Instituto es la de garantizar a todos los servidores públicos, jubilados, pensionados y sus familiares una seguridad social que los proteja contra las contingencias de sus actividades laborales y les brinde un ingreso suficiente cuando su capacidad de trabajo haya concluido para que se les permita mantener un nivel de vida digno.

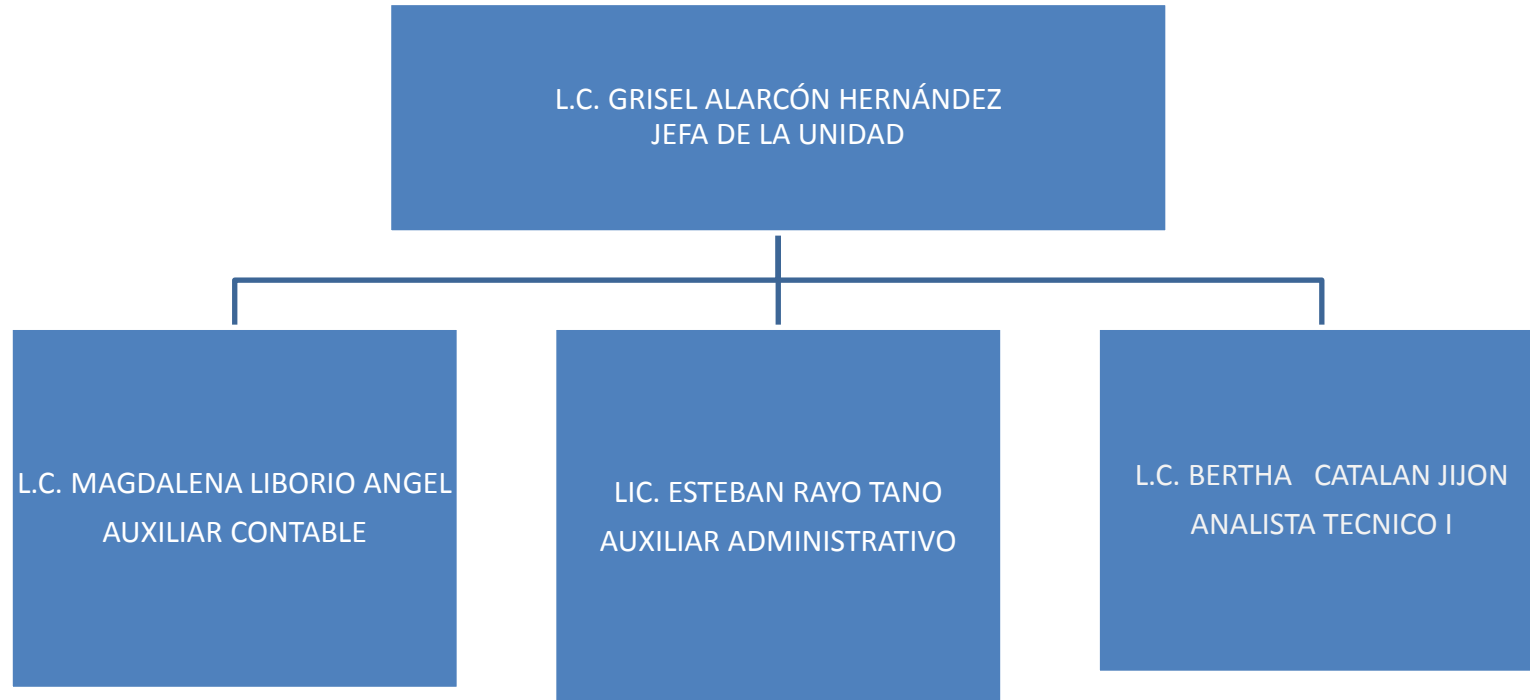
**Su Visión** es la de contar con un Instituto de Seguridad Social fortalecido financieramente, con un manejo responsable y transparente de los recursos que garantice a largo plazo las prestaciones sociales y económicas que establecen las leyes a través de un óptimo sistema de pensiones.

**La Unidad de Auditoría Interna** tiene como función principal servir de apoyo a la función directiva a través de la implementación y evaluación de controles internos con la finalidad de salvaguardar los recursos disponibles para así lograr sus objetivos.



## ***DIRECCIÓN GENERAL*** ***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

### **ESTRUCTURA INTERNA DE LA UNIDAD**



### **MISIÓN**



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



## ***DIRECCIÓN GENERAL*** ***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

Servir de apoyo a la función directiva enfocándonos al examen y evaluación de los controles internos en todos los niveles para ayudar a la protección y uso adecuado de los recursos para el efectivo logro de objetivos.

### **VISIÓN**

Consolidar la Unidad de Auditoría Interna como un área que garantice la funcionalidad y permanencia de un ambiente y estructura de control interno sólido, en todos los niveles para ayudar a la protección y uso adecuado de los recursos disponibles

### **OBJETIVO**

Promover en todos los niveles, un proceso transparente y efectivo sobre el uso de los recursos, identificando los riesgos.

### **VALORES**

***DIRECCIÓN GENERAL***  
***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

**Respeto**

**Honestidad**

**Responsabilidad**

**Lealtad**

**Apoyo**

**Honradez**

**Disciplina**

**Superación**



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



## ***DIRECCIÓN GENERAL*** ***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

### **FUNCIONES**

#### **GENERALES:**

- Elaborar y ejecutar el programa operativo anual del área
- En unión con otras direcciones instrumentar y establecer normas y lineamientos para mejor control de los recursos.
- Verificar la aplicación y cumplimiento de las normas instructivos y manuales
- Verificar la revisión, análisis, conclusiones y recomendaciones, en su caso, de los rubros que integran los Estados Financieros.
- Mantener coordinación permanente con todas las áreas administrativas del Instituto con objeto de solventar todas las observaciones detectadas en las revisiones.
- Fungir como Titular de la Unidad de Transparencia.



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



GUERRERO  
NOS NECESITA A TODOS



## *DIRECCIÓN GENERAL* *UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

### **ESPECIFICAS:**

- Los ingresos diarios generados por el Departamento de Finanzas son revisados antes de ser turnados al Departamento de Contabilidad.
- Los cheques y transferencias así como la documentación comprobatoria que soportan las pólizas derivados de la elaboración de estos, son revisados antes de ser pagados incluyendo los préstamos otorgados a corto y mediano plazo.
- Se analizan los requisitos que presentan los derechohabientes para trámites de seguros y prestaciones, verificando la autenticidad de los documentos presentados en la solicitud de los seguros que otorga el Instituto, mismos que son turnados a la Unidad Jurídica.
- Derivado de los dictámenes emitidos por la Unidad Jurídica, se revisan pagos que son turnados al área de Finanzas.
- Como responsable de la Unidad de Transparencia doy contestación a las solicitudes de información y las relativas a datos personales que se presenten ante los sujetos obligados.
- Intervenir en los procesos de entrega-recepción y formulación de las actas por cambio de Directivos y Jefes de área.





GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



GUERRERO  
NOS NECESITA A TODOS



## *DIRECCIÓN GENERAL UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

# DIAGNOSTICO GENERAL

## DEL DEPARTAMENTO Y AREAS QUE PROVEEN INFORMACION

### Situación Actual / Problemática

#### **RECURSOS HUMANOS.**

Actualmente el personal asignado a la Unidad de Auditoria Interna no es suficiente para el desempeño de las funciones del área. No obstante que cada uno de sus integrantes cuenta con el perfil indicado y la experiencia suficiente para cumplir responsablemente en el logro de los objetivos, pero existen tareas o actividades del área que no se han podido desempeñar al 100% por este motivo.

Considero únicamente mantener activos los cursos de capacitación y actualización continua para el personal, procurando orientar los cursos a temas a fines al perfil del área y motivacionales.

#### **SISTEMAS DE INFORMACION.**

Es importante destacar que a través de los años y gracias al avance tecnológico, se han instalado diversos sistemas que han permitido eficientar la operación de la Unidad.

El Proyecto de Sistematización SIPP ha coadyuvado para el adecuado control y registro de aportaciones y préstamos así de pensionados y jubilados, sistema que es de gran utilidad para el desarrollo de nuestras funciones.



Gobierno  
del Estado  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



## ***DIRECCIÓN GENERAL*** ***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

### **COORDINACION INSTITUCIONAL**

La Unidad de Auditoría Interna mantiene estrecha coordinación con todas las Direcciones, los Departamentos y demás Áreas que conforman el Instituto actividad que se considera muy importante para el cumplimiento de nuestras metas y objetivos.

*DIRECCIÓN GENERAL*  
*UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

# PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

## METAS DE CORTO Y MEDIANO PLAZO

### **META 1:**

Cumplir con la legislación, las normas y políticas a las que estén sujetas las actividades del Instituto, principalmente en el otorgamiento de prestaciones sociales y económicas.

### **META 2:**

Cumplir con las atribuciones que la ley en la materia le confiere como Titular de la Unidad de Transparencia.

La Ley número 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero, en su artículo 54 manifiesta que son atribuciones de la Unidad de Transparencia: El manejo de información y Transparencia y la Atención de solicitudes de información.

### **META 3:**

Revisar en su totalidad la recaudación de los ingresos diarios, egresos y su documentación comprobatoria cumpla con la normatividad aplicable y las políticas del Organismo.



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



GUERRERO  
NOS NECESITA A TODOS



## ***DIRECCIÓN GENERAL UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

### **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL**

En virtud de que el Instituto debe orientar sus acciones en función de los programas identificados en el Plan Estratégico Institucional, los cuales dan sustento al presupuesto de ingresos y egresos del Instituto elaborado bajo la Metodología de Marco Lógico para la obtención de matrices de Indicadores (Presupuesto Basado en Resultados).

Existe la necesidad de monitorear y evaluar oportunamente el desempeño de los programas, para lo cual debe apoyarse a través del establecimiento de los Programas Operativos Anuales a nivel Institucional y aplicarlo a nivel de departamento por áreas sustantivas.

Es necesario elaborar el Plan Estratégico Institucional, alineado al plan Estatal de Desarrollo PED y la creación de una unidad responsable del seguimiento, monitoreo y evaluación de los indicadores que permitan dar continuidad a los programas actuales y futuros.

## *DIRECCIÓN GENERAL UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA*

### **CONTROL Y EVALUACION**

Con el fin de controlar, vigilar y evaluar la eficiencia y efectividad en el cumplimiento de metas y objetivos plasmados en este programa, la evaluación es un procedimiento de análisis sistemático que juzga la pertinencia, los progresos, los resultados y el impacto de un programa. Por ello es importante DISEÑAR un esquema para realizar evaluaciones con la periodicidad que se requiera (mensual, trimestral, semestral, anual) y emitir reportes a los encargados de programas a fin de que instrumenten las medidas necesarias que permitan corregir las posibles inconsistencias de acuerdo a los criterios de evaluación y poder Informar con toda oportunidad la Honorable Junta Directiva del Instituto del resultado de nuestra gestión.



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

| <b>DIRECCION GENERAL<br/>UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA</b> |                               |                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>EJERCICIO FISCAL 2017</b>                             |                               |                                                                                                                                                                                        |
| Dependencia:                                             | OPD ISSSPEG                   | <b>Fecha de Elaboración:</b>                                                                                                                                                           |
| Área:                                                    | UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA   | 20-ENERO-2017                                                                                                                                                                          |
| Responsable:                                             | L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ |                                                                                                                                                                                        |
| OBJETIVOS                                                | 1                             | Revisar los requisitos que presentan los derechohabientes para los trámites de seguros y prestaciones.                                                                                 |
|                                                          | 2                             | Dar respuesta a las solicitudes de información que presentan a la Unidad de Transparencia y actualizar la información en la Plataforma Nacional de Transparencia y Portal de Internet. |
|                                                          | 3                             | Revisar la recaudación de los ingresos y la aplicación de los egresos así como su documentación comprobatoria verificando el cumplimiento de las normas.                               |



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

| ACCIONES<br>Para revisar los requisitos que presentan los derechohabientes para los trámites de seguros y prestaciones. |                                                                                                         | METAS       |            | Unidad de medida | AVANCE  |         |         |         | Acumulado |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|                                                                                                                         |                                                                                                         | Programadas | Realizadas |                  | 1° Trim | 2° Trim | 3° Trim | 4° Trim |           |
| 1.                                                                                                                      | Revisar los estudios de aportaciones con la finalidad de verificar si procede la prestación solicitada. | 1283        |            | Documento        | 0%      | 0%      | 0%      | 0%      | 0%        |
| 2.                                                                                                                      | Verificar la autenticidad de los documentos presentados en la solicitud de prestaciones sociales.       | 1283        |            | Documento        | 0%      | 0%      | 0%      | 0%      | 0%        |
| 3.                                                                                                                      | Realización de investigaciones de campo en las solicitudes de pensiones por viudez.                     | 25          |            | Documento        | 0%      | 0%      | 0%      | 0%      | 0%        |

| ACCIONES<br>Para dar respuesta a las solicitudes de información que presentan a la Unidad de Transparencia y actualizar la información en la Plataforma Nacional de Transparencia y Portal de Internet |                                                                                                                                                                                                         | METAS       |            | Unidad de medida | AVANCE  |         |         |         | Acumulado |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         | Programadas | Realizadas |                  | 1° Trim | 2° Trim | 3° Trim | 4° Trim |           |
| 1.                                                                                                                                                                                                     | Dar respuesta en tiempo y forma a las solicitudes de información                                                                                                                                        | 30          |            | Documento        | 0%      | 0%      | 0%      | 0%      |           |
| 2.                                                                                                                                                                                                     | Mantener coordinación con los responsables de generar información para subir a la Plataforma y dar cumplimiento a la Ley 207 de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Guerrero. | 13          |            | Documento        | 0%      | 0%      | 0%      | 0%      |           |



***DIRECCIÓN GENERAL***  
***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

| <b>ACCIONES</b><br>Para revisar la recaudación de los ingresos y la aplicación de los egresos así como su documentación comprobatoria verificando el cumplimiento de las normas. |                                                                                                                                  | <b>METAS</b> |            | <b>Unidad de medida</b> | <b>AVANCE</b> |         |         |         | <b>Acumulado</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------------------|---------------|---------|---------|---------|------------------|
|                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                  | Programadas  | Realizadas |                         | 1° Trim       | 2° Trim | 3° Trim | 4° Trim |                  |
| 1.                                                                                                                                                                               | Revisión de los ingresos diarios generados en el Departamento de Finanzas antes de ser turnados al Departamento de Contabilidad. | 12           |            | Documento               | 0%            | 0%      | 0%      | 0%      | 0%               |
| 2.                                                                                                                                                                               | Revisión de las transferencias y cheques así como de su documentación comprobatoria.                                             | 12           |            | Documento               | 0%            | 0%      | 0%      | 0%      | 0%               |





GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021



**GUERRERO**  
NOS NECESITA A TODOS



***DIRECCIÓN GENERAL***  
***UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA***

ELABORO  
L.C. GRISEL ALARCÓN HERNANDEZ  
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

REVISO  
C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

AUTORIZO  
DIRECTOR GENERAL  
JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON