



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS  
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

**NOMBRE DEL PROCEDIMIENTO:**

Planeación y Programación de Auditorías Internas

**CÓDIGO DEL PROCEDIMIENTO:**

PR-COI-082

**REVISIÓN:**

5

**FECHA DE REVISIÓN:**

Agosto -2015

**HOJA:**

1/3

---

**OBJETIVO DEL PROCEDIMIENTO:**

Determinar las actividades y responsabilidades del personal de la Contraloría Interna, en la Planeación y Programación de Auditorías Internas a practicarse en las diferentes áreas y/o departamentos de la Entidad.

---

**ÁREAS DE APLICACIÓN:**

Departamentos que intervienen en el procedimiento de Planeación y Programación de Auditorías Internas:

⇒ Contraloría Interna

DOCUMENTO  
CONTROLADO



MANUAL DE PROCEDIMIENTOS  
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

<b>Dirección: General</b>		<b>Fecha de Elaboración: Mayo, 2009</b>
<b>Departamento: Contraloría Interna</b>		<b>Hoja: 2/3</b>
<b>Procedimiento: Planeación y Programación de Auditorías Internas</b>		
<b>Responsable</b>	<b>Operación Núm.</b>	<b>Descripción del procedimiento</b>
Contralor Interno	01	<p>Se reúne con el Auditor Interno para llevar a cabo la Planeación y Programación de Auditorías Internas a practicarse en el ejercicio siguiente.</p> <p>Para llevar a cabo esta actividad, gira instrucciones al Auditor Interno para que recabe la información siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Resultados contra objetivos del ejercicio inmediato anterior para identificar las Auditorías programadas no realizadas.</li> <li>b) Pronóstico para el cierre de cada periodo contable del ejercicio inmediato siguiente.</li> <li>c) Fecha de inicio y término del ciclo agrícola en el Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. así como de su sucursal en Villa de Arista, S.L.P. (Centro de Innovación y Transferencia de Tecnología )</li> <li>d) Proyectos de obras para el ejercicio siguiente</li> </ul>
Auditor Interno	02	<p>En atención a las indicaciones del Contralor Interno, procede a recabar la información requerida a los siguientes ejecutivos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Gerente de Contabilidad y Costos.- Fecha estimada del cierre de cada periodo contable del ejercicio siguiente.</li> <li>b) Director de Cultivo.- Fecha estimada de inicio y conclusión del ciclo agrícola siguiente.</li> <li>c) Director Técnico.- Obras a realizarse en el ejercicio siguiente</li> </ul>
	03	<p>Una vez reunida la información en mención, la presenta al Contralor Interno para llevar a cabo la Planeación y Programación de Auditorías Internas.</p>
Contralor Interno	04	<p>Recibe la información requerida y Planea, Programa y establece los objetivos de las Auditorías.</p>
	05	<p>Concluye el Programa Anual de Auditorías Internas y lo presenta a la Contraloría General del Estado para su autorización.</p>

**DOCUMENTO  
CONTROLADO**



**MANUAL DE PROCEDIMIENTOS**  
CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.

**DIAGRAMA DE FLUJO**

