



DICTAMEN DE AUDITORÍA

CARÁTULA

Nombre de la Auditoría Auditoría administrativa a las funciones del departamento de apoyo a la formación de recursos humanos por el periodo julio-diciembre 2014

Numero de auditoría 095-0002-2015

Tipo de auditoría Administrativa

Dependencia o Entidad Auditada CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (COMECYT)

Ejercicio 2014

Periodo Auditado de 01/07/2014 al 31/12/2014

Fecha de Inicio 03/02/2015

Fecha de terminación 27/03/2015

Área Responsable C.I. DEL CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (COMECYT)

A12
VERSION NO. 06 11/09/2014



Recibo dictamen original mediante
Oficio 203610100 FA/0005/2015
Laura Muriel Salinas
Jefe del Departamento de Apoyo a la
Formación de Recursos Humanos
Laura Muriel Salinas

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
CONTRALORIA INTERNA



ÍNDICE

NÚMERO	CONCEPTO	PÁGINA
A	Informe de Auditoría	3-4
B	Antecedentes	5
C	Objetivo	5
D	Alcance	5
E	Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno	5
F	Procedimientos de Auditoría Aplicados	6
G	Limitaciones	6
H	Cédulas de Observaciones	6-26

A12
VERSION NO. 06 10/09/2014



A) Informe de Auditoría



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

Nombre de la Auditoría: Auditoría Administrativa a las Funciones del Departamento de Apoyo a la Formación de Recursos Humanos, por el periodo julio a diciembre de 2013.

II. INFORME DE AUDITORÍA



COMECYT

Verificar el cumplimiento de los objetivos y metas de las actividades que se realizan en el Departamento de Apoyo a la Formación de Recursos Humanos, en relación con los planes de desarrollo, así como los recursos financieros asignados para el cumplimiento de los objetivos.



Se realizó el análisis de los recursos y de los resultados que se obtuvieron en el cumplimiento de los objetivos y metas de las actividades que se realizan en el Departamento de Apoyo a la Formación de Recursos Humanos, en relación con los planes de desarrollo, así como los recursos financieros asignados para el cumplimiento de los objetivos.

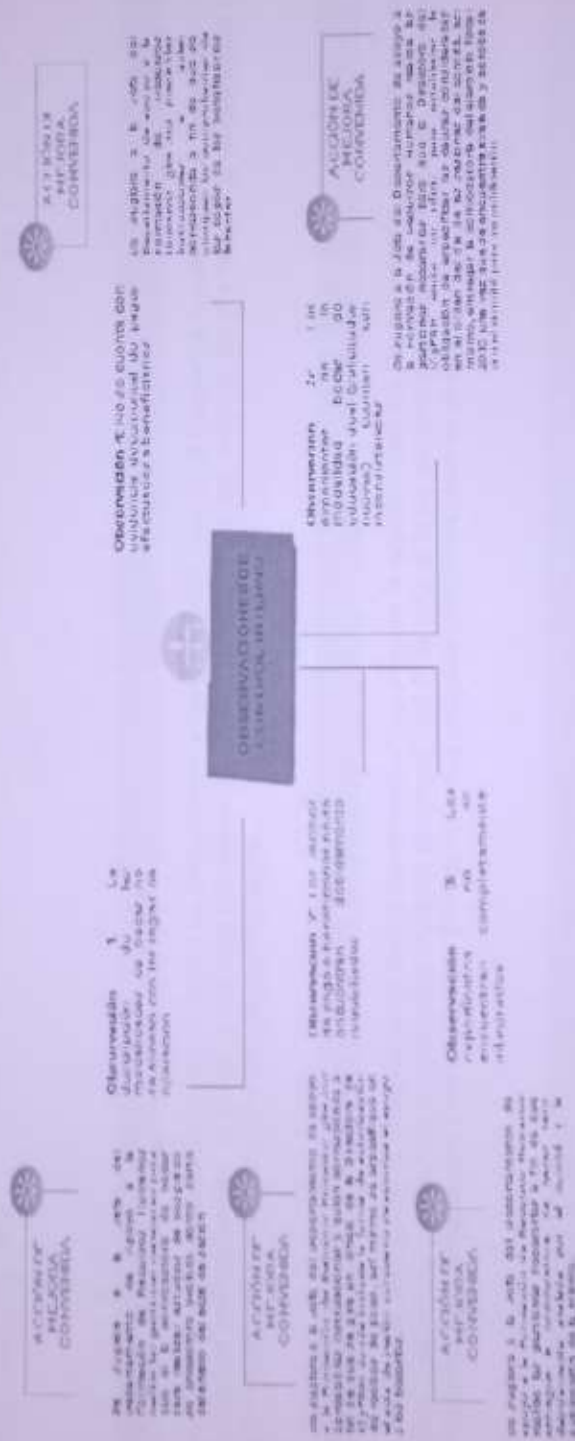
Elaborado por: [Firma]

Elaborado por: [Firma]
P.L.A. Administrativa
Auditoría

C.P. José Luis Medina González
Contralor Interno

A12
VERSIÓN NO. 06/11/09/2014

A) Informe de Auditoría



475

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
CENTRALORIA INTERNA



B) Antecedentes

Derivado del Programa anual de trabajo 2015, así como de los resultados de la auditoría anterior en la cual se determinaron las tres observaciones y en relación al oficio de auditoría No. 203G10400-0190/2014 de fecha 02 de junio del 2014, dirigido al C. Juan Carlos Arzate Martínez, jefe del departamento de apoyo a la formación de recursos humanos en donde se indica el inicio de la auditoría a las funciones del departamento de apoyo a la formación de recursos humanos por el periodo del 01 de octubre de 2013 al 31 de marzo del 2014.

C) Objetivos

Verificar el cumplimiento en tiempo y forma de los objetivos y metas establecidas en el programa operativo anual, las atribuciones y funciones institucionales, la congruencia con los planes de desarrollo, así como los avances programáticos presupuestales de las actividades desarrolladas por la unidad administrativa.

D) Alcance

Se realizó el análisis de la información y de los lineamientos que regulan la operatividad del Departamento en un 87%, así como el análisis de metas y objetivos programados durante el periodo del 1º de julio al 31 de diciembre de 2014, constatando los avances del programa anual establecido para el ejercicio 2014, así como la congruencia con los avances presupuestales.

E) Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno

No se cuenta con la evidencia de que el Jefe del Departamento realice supervisiones periódicas al personal que se encuentra adscrito a su Departamento.

AT2

VERSION NO. 06/11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
CONTRALORIA INTERNA



F) Procedimientos de Auditoría Aplicados

Verificación de la existencia de las evidencias que constaten el cumplimiento del Programa Anual de Trabajo.
Verificación del cumplimiento de las funciones de la unidad administrativa a auditar.
Verificar la congruencia de las metas con el Plan de Desarrollo Estatal 2011-2017.
Verificar que las metas programadas para la ejecución de los proyectos sustantivos, se cumplan y cuenten con la documentación soporte.

G) Limitaciones

No se presentaron limitantes.

H) Cédulas de Observaciones

En la presente auditoría se determinaron las siguientes observaciones

Cédula de observación con presunta responsabilidad administrativa resarcitoria	0
Cédula de observación con presunta responsabilidad administrativa disciplinaria	0
Cédula de observación de control interno e implementación de acciones de mejora	5

A12
VERSIÓN NO. 06 11/05/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
CONTRALORÍA INTERNA