



**DICTAMEN DE AUDITORIA**

**CARÁTULA**

Auditoria Administrativa de Operaciones, a las funciones del Departamento de Vinculación, por el periodo julio-diciembre 2015.

<b>Nombre de la Auditoria</b>	Auditoria Administrativa de Operaciones, a las funciones del Departamento de Vinculación, por el periodo julio-diciembre 2015.
<b>Número de auditoria</b>	095-0001-2016
<b>Tipo de auditoria</b>	Operaciones
<b>Dependencia o Entidad Auditada</b>	CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (COMECYT)
<b>Ejercicio</b>	2015
<b>Periodo Auditado</b>	de 01/07/2015 al 31/12/2015
<b>Fecha de Inicio</b>	08/01/2016
<b>Fecha de terminación</b>	29/02/2016
<b>Área Responsable</b>	C.I. DEL CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (COMECYT)

A12  
VERSION NO. 06 11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA  
CONTRALORIA INTERNA

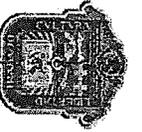


INDICE

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

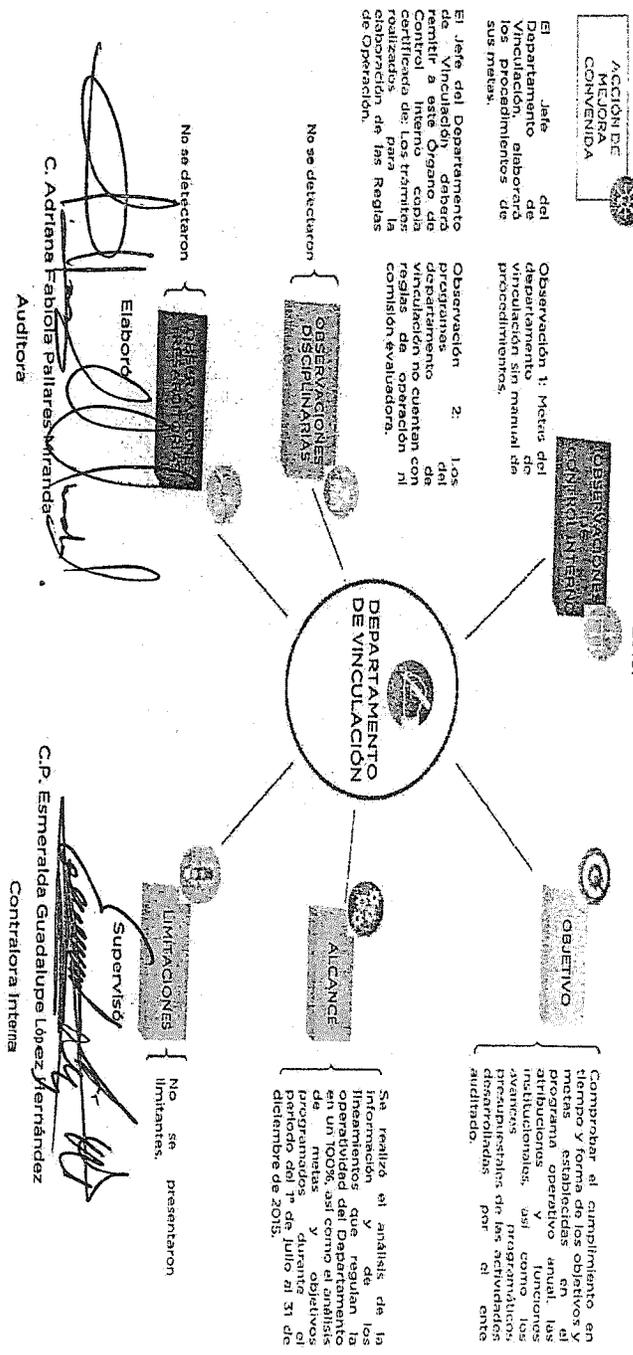
A12  
VERSIÓN NO. 06/11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA  
CONTRALORIA INTERNA



A) Informe de Auditoría

Nombre de la Auditoría: Auditoría Administrativa a las funciones del Departamento de Vinculación, por el periodo Julio a diciembre 2015.



A12  
VERSIÓN NO. 06/11/09/2014



## B) Antecedentes

### I. Del Área Auditada:

El Manual General de Organización del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, publicado en Gaceta de Gobierno el 6 de agosto de 2015, estipula que el objetivo general del Consejo es promover y apoyar el avance científico y tecnológico a través de una vinculación estrecha entre los sectores productivo y social, conjuntamente con los Centros de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico y las Instituciones de Educación Superior de la Entidad, con el propósito de lograr un desarrollo sustentable que coadyuve a la solución de las necesidades sociales y económicas del Estado.

La estructura organizacional del Consejo está conformada por 15 unidades administrativas (una Dirección General, una Secretaría Particular, una Unidad de Apoyo Administrativo, una Contraloría Interna, una Unidad de Sistemas, una Unidad de Apoyo Jurídico, tres Direcciones de Área y seis Departamentos).

El objetivo del Departamento de Vinculación es promover la vinculación científica y tecnológica entre el sector empresarial, académico, gobierno y organismos sociales, a fin de que el conocimiento científico, el desarrollo tecnológico y la innovación se articulen a las necesidades de los sectores estratégicos de la economía y el desarrollo social de la entidad, a través del Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología.

### II. De la Auditoría:

La presente auditoría se realiza con apego al Programa Anual de Trabajo 2016; asimismo, durante el ejercicio 2015, se realizó la auditoría 095-0006-2015 en la que se determinaron ocho Observaciones de Control Interno Implementación de Acciones de Mejora.

## C) Objetivos

Comprobar el cumplimiento en tiempo y forma de los objetivos y metas establecidas en el programa operativo anual, las atribuciones y funciones institucionales, así como los avances programáticos presupuestales de las actividades desarrolladas por el ente auditado.

## D) Alcance

Se realizó el análisis de la información y de los lineamientos que regulan la operatividad del Departamento en un 100%, así como el

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



análisis de metas y objetivos programados durante el periodo del 1º de julio al 31 de diciembre de 2015.

"El alcance está determinado con base en las muestras selectivas de auditoría por lo que no se da el supuesto del Artículo 146 fracción VII del Código Penal para el Estado de México".

**E) Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno**

En base a la aplicación del cuestionario de funciones y del cuestionario y evaluación del control interno, así como de la inspección y observación realizada a las actividades diarias del personal que interviene en los procesos para realizar las funciones y actividades correspondientes al Departamento de Vinculación, se determinó que existe un adecuado conocimiento en cuanto a la normatividad; sin embargo, no cuenta con procedimientos de dos metas ni Reglas de operación en dos programas.

**F) Procedimientos de Auditoría Aplicados**

Verificación de la existencia de las evidencias que constatan el cumplimiento del Programa Anual de Trabajo.  
Verificación del cumplimiento de las funciones de la unidad administrativa a auditar.  
Comprobar que se tenga identificadas las funciones de cada uno de los Servidores Públicos adscritos al Departamento y estas se hayan hecho del conocimiento al servidor público.

**G) Limitaciones:**

No se presentaron limitaciones.

A12

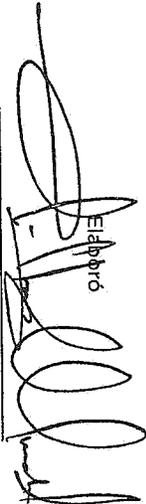
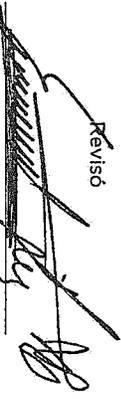
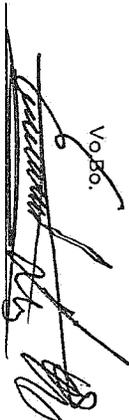
VERSIÓN NO. 06/11/09/2014



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	2

Elaboró  Auditor  
 Revisó  Supervisor  
 Vo.Bo.  Contralor Interno

Pallares Miranda Adriana Fabiola  
 C.P. Esmeralda Guadalupe López Hernández C.P. Esmeralda Guadalupe López Hernández