



DICTAMEN DE AUDITORÍA

CARÁTULA

Nombre de la Auditoría Auditoría administrativa a las funciones del departamento de vinculación, por el periodo octubre 2014 a marzo 2015

Numero de auditoría 095-0006-2015

Tipo de auditoría Administrativa

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

Ejercicio 2015

Periodo Auditado de 01/10/2014 al 31/03/2015

Fecha de Inicio 01/06/2015

Fecha de terminación 29/07/2015

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

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
CONTRALORÍA INTERNA

2.4
1/8



ÍNDICE

NÚMERO	CONCEPTO	PÁGINA
A	Informe de Auditoría	3, 4, 5
B	Antecedentes	6
C	Objetivo	6
D	Alcance	6
E	Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno	6
F	Procedimientos de Auditoría Aplicados	7
G	Limitaciones	7
H	Cédulas de Observaciones	8 - 54

[Handwritten signatures]

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

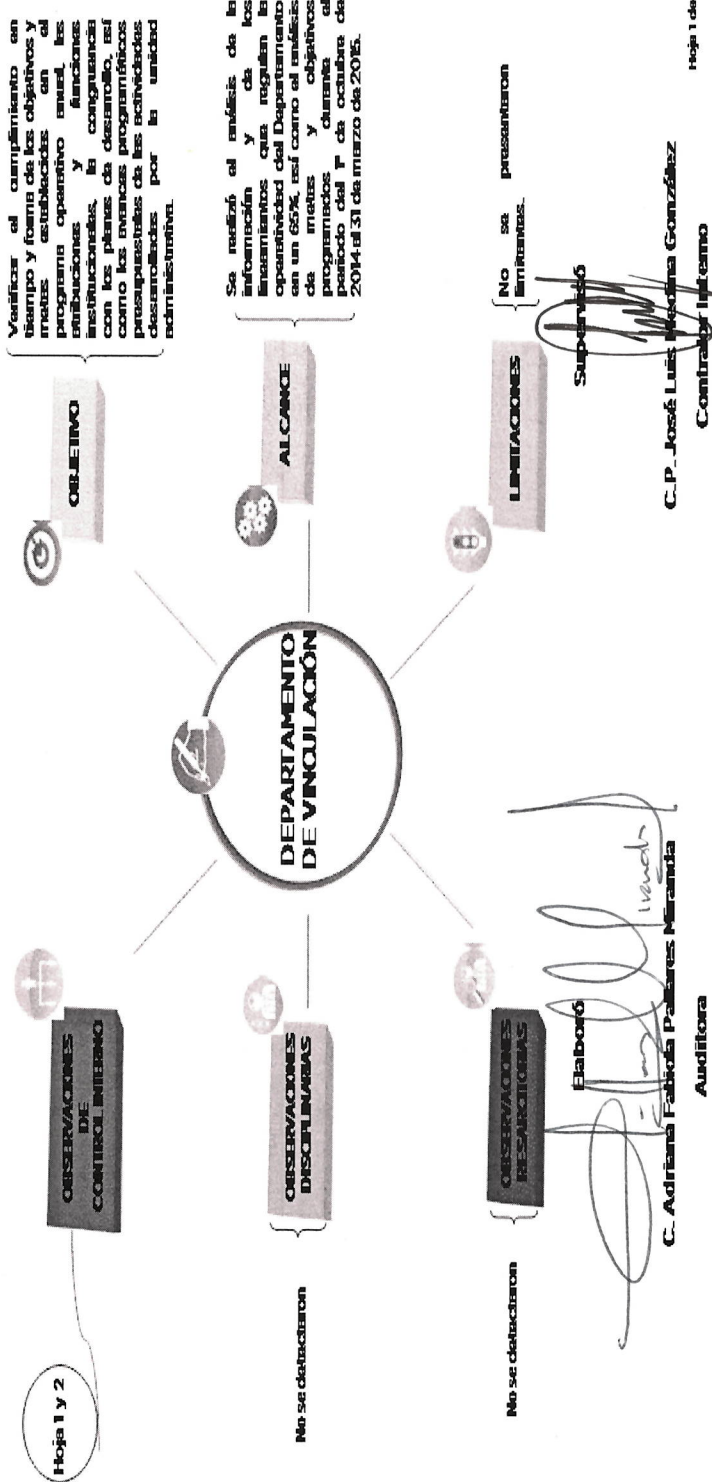
8/e
4.2



A) Informe de Auditoría

II. INFORME DE AUDITORÍA

Nombre de la Auditoría: Auditoría Administrativa a las funciones del Departamento de Vinculación, por el periodo octubre 2014 a marzo de 2015



A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

2.4
3/8

1094
152



A) Informe de Auditoría

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUADA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación realice las gestiones necesarias entre las instancias correspondientes para actualizar el Manual General de Organización.

Observación 1: Las funciones departamental no se alinean con las actividades realizadas

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUADA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación realice las gestiones necesarias para que éste manifieste su inclusión en el Manual de Procedimientos y se alineen las Reglas de Operación y publicaciones en la Gaceta del Gobierno, para la ejecución de ésta meta a fin de que se observe en el punto de vista del fomento de asesores el nivel de privacidad firmado por la persona que recibió asesores.

Observación 2: La meta "Programa de asesores en tecnología" no está incluida en el manual de procedimientos



ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUADA

Observación 3: La meta de "Organizar cursos sobre innovación y desarrollo tecnológico" no está incluida en el manual de procedimientos

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación realice las gestiones necesarias para la modificación del Manual de Procedimientos para incluir ésta meta, elaborar y publicar las Reglas de Operación en la Gaceta del Gobierno, los Cursos que se reportan en esta meta cuentan con el soporte documental correspondiente.

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUADA

Observación 4: Los términos de referencia del programa FOACYTE no están publicados en gaceta

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación realice las gestiones entre sus instancias correspondientes para que los Términos de Referencia (Programa FOACYTE) sean publicados en la Gaceta del Gobierno y en la Página de Transparencia y se demuestren Reglas de Operación y justifique y aclare las inconsistencias de los expedientes que soportan el cumplimiento de ésta meta.

Handwritten number 2.4/18

Handwritten number 950

Handwritten number 1093



A) Informe de Auditoría

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación, justifique y aclare porqué el apoyo documental no cumple con todos los requisitos de documentación y lo integre en el expediente correspondiente.

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación, justifique y aclare porqué el apoyo documental de los reportes financieros tiene inconsistencias, integre la documentación faltante en el expediente correspondiente e implemente un formato único para llevar un control de los comprobantes fiscales y se incorporen los comprobantes de acuerdo a cada modalidad.

Observación 6: Los reportes financieros de las exposiciones tienen inconsistencias

Observación 5: en la etapa de propuesta de los proyectos del programa FOCACYTE no cumplen con los requisitos



OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación, justifique y aclare porqué se apoyan las propuestas de los sujetos de apoyo que no cumplen con todos los requisitos de los términos de referencia, asimismo, integre toda la documentación faltante.

ACCIÓN DE INICIATIVA CONTINUA

Se sugiere al Jefe del Departamento de Vinculación, realice las gestiones necesarias para que la comunidad participante del Departamento de Operación en la Gestión del Gobierno como Reglas de Operación.

Observación 8: La normatividad aplicable al departamento no está publicada en la página del gobierno

Observación 7: En las exposiciones no se cumplen con todos los requisitos específicos de cada modalidad

A12 VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

Zam Z

Handwritten signature

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGIA CONTRALORIA INTERNA

Handwritten numbers: 2.4 / 815



B) Antecedentes

Derivado del Programa anual de trabajo 2015, así como de los resultados de la auditoría anterior en la cual se determino una observación y en relación al oficio de inicio de auditoría No. 203G10400/A/0002/2014 de fecha 03 de noviembre del 2014, dirigido al Lic. Edgar Eduardo Rivera Fernández Jefe del Departamento de Vinculación en donde se indica el inicio de la auditoría a las funciones del Departamento de Vinculación por el periodo del 01 de enero al 30 de junio 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 65%, así como el análisis de metas y objetivos programados durante el periodo del 1º de octubre de 2014 al 31 de marzo de 2015.

E) Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno

En base a la aplicación del cuestionario de funciones y del cuestionario de 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 referentes al Departamento de Vinculación, se determino que:

El personal del Departamento de Vinculación, es insuficiente para realizar las actividades propias del mismo.

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
CONTRALORÍA INTERNA



No se cuenta con la evidencia de que el Jefe del Departamento realice supervisiones periódicas al personal de acuerdo a las funciones que desempeñan.

Se rebasa la meta "Concertar y/o vincular proyectos de desarrollo tecnológico" y no se ha solicitado una reconducción.

Por lo anteriormente descrito, el del Departamento de Vinculación, debe de reforzar y fortalecer los controles internos establecidos en el Departamento, para establecer mecanismos que permitan evaluar al personal adscrito a su área, buscando siempre que el personal realice sus funciones con eficiencia y eficacia.

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 limitaciones.

H) Cédulas de Observaciones

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
CENTRALORÍA INTERNA

2.4
8/15



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	8

Elaboró

P.L.A. Patricia Azucena Ballina Gutierrez
Auditor

Revisó

José Luis Medina González
Supervisor

Vo.Bo.

José Luis Medina González
Contralor Interno

Pallares Miranda Adriana Fabiola
Auditor

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014