



A) Informe de Auditoría

<p>Observación 1. Áreas de Oportunidad en la ejecución de las acciones de control y evaluación.</p> <p>Recomendación: Realizar las acciones conducentes, a fin de atender lo siguiente:</p> <p>a) Coordinarse con su área jurídica, para fundamentar las atribuciones en la aplicación de oficios de inicio y término de acciones. b) Verificar las autorizaciones y/o justificaciones de combustibles, entradas y salidas de bienes, se encuentren debidamente soportadas y justificadas; realizar conciliaciones para verificar la congruencia de los reportes emitidos por el sistema de control de inventarios, con los reportes que se emiten para la determinación de la muestra de auditoría. d) Vigilar que el ente fiscalizado emita justificaciones, o en su caso, correcciones a las variaciones determinadas en el registro del Egreso entre el Sistema de Planeación y Presupuesto y los registros contables del Organismo.</p>	<p>Observación 2. Áreas de Oportunidad en la ejecución de inspecciones</p> <p>Recomendación: Realizar las acciones conducentes, a fin de atender lo siguiente:</p> <p>a) Notificar formalmente los inicios y términos de las inspecciones y en su caso, dar a conocer los resultados y término de resultados al ente auditado. b) En relación a la revisión de Estados Financieros, verificar que el Organismo ejerza el presupuesto de Egresos en estricto apego al marco normativo aplicable, la evidencia documental que respalde el seguimiento realizado de los siniestros ocurridos a los bienes muebles del organismo y en su caso turnar los resultados al área de responsabilidades correspondiente.</p>
--	---

230 ←

220 ←

Objetivos

Vigilar que las funciones y actividades sustantivas encomendadas a la Contraloría Interna del Colegio de Bachilleres del Estado de México, se desarrollen con apego a las disposiciones jurídico-administrativas aplicables en el ámbito de su competencia y demás normatividad emitida por la SECOGEM.

Verificar que el desarrollo de las Acciones de Control y Evaluación, cumpla con la aplicación del Manual Administrativo del Proceso de Auditoría de la Subsecretaría de Control y Evaluación, las Normas de Auditoría y demás normatividad emitida por la SECOGEM, así como vigilar que se hayan integrado y soportado los expedientes correspondientes.

22 ←

Alcance

Revisión de 5 auditorías de un total de 11, representando el 45%
Revisión de 25 inspecciones de un total de 55 acciones, representando el 45% de las acciones ejecutadas en el periodo

69 ←

Otras Actividades

Revisión de 36 expedientes de participación en reuniones por parte del Organismo de Control Interno.

210 ←

Limitaciones

No se presentaron limitaciones.

No se detectaron

No se detectaron

A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2.4
318