



## DICTAMEN DE AUDITORÍA

### CARÁTULA

**Nombre de la Auditoría**

Auditoría Administrativa a las Funciones Sustantivas de la Unidad Jurídica de FIDEPAR, por el periodo comprendido de julio a diciembre de 2014.

**Numero de auditoría**

068-0002-2015

**Tipo de auditoría**

Administrativa

**Dependencia o Entidad Auditada**

FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO DE PARQUES Y ZONAS INDUSTRIALES EN EL ESTADO DE MÉXICO (FIDEPAR)

**Ejercicio**

2014

**Periodo Auditado**

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

**Fecha de Inicio**

12/01/2015

**Fecha de terminación**

19/02/2015

**Área Responsable**

C.I. DE FIDEPAR

A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO DE PARQUES Y ZONAS INDUSTRIALES EN EL ESTADO DE MÉXICO  
CONTRALORÍA INTERNA



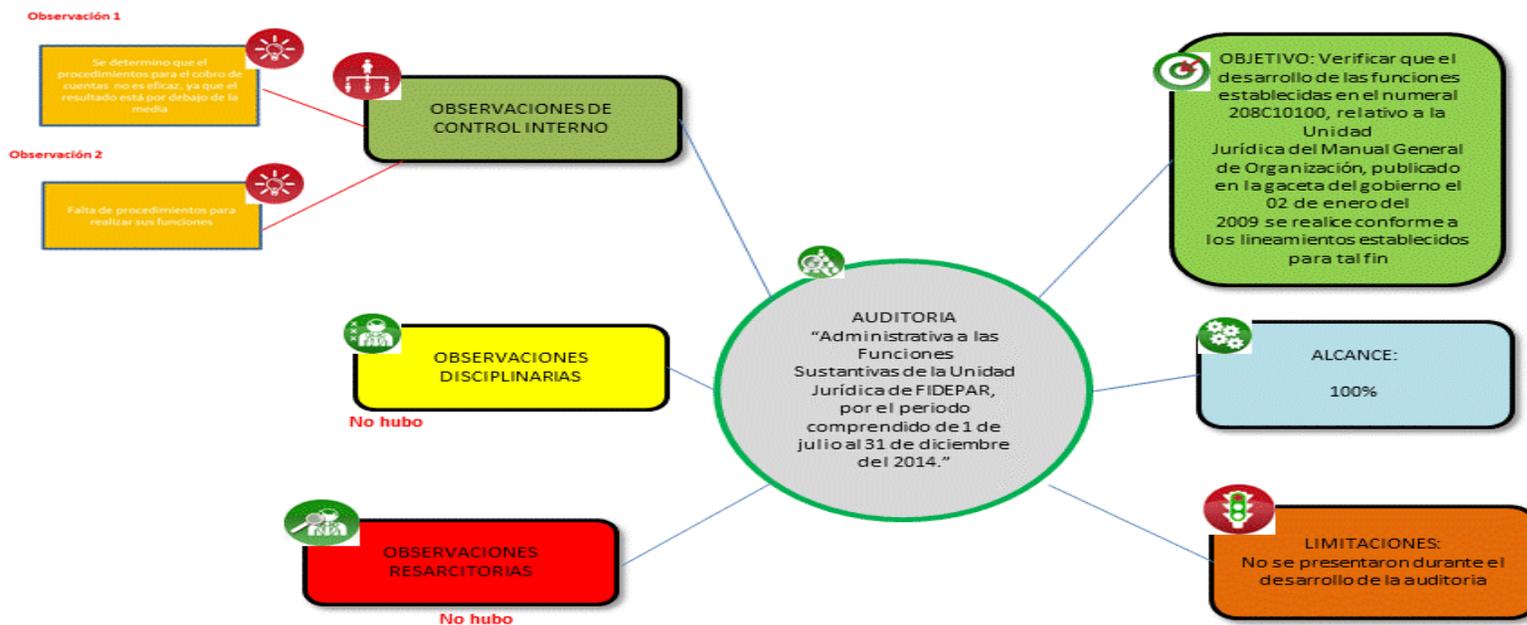
## ÍNDICE

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

**A12**  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



**A) Informe de Auditoría**



A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



## **B) Antecedentes**

Esta revisión se llevará a cabo en cumplimiento al programa de trabajo anual, derivado que se realizó auditoria en el ejercicio anterior y se determino la falta de diversos controles que permitieran conocer con oportunidad la situación de los diferentes contratos así como asuntos que se tienen en la Unidad Jurídica.

## **C) Objetivos**

Verificar que el desarrollo de las funciones establecidas en el numeral 208C10100, relativo a la Unidad Jurídica del Manual General de Organización, publicado en la gaceta del gobierno el 02 de enero del 2009 se realice conforme a los lineamientos establecidos para tal fin

## **D) Alcance**

De la Auditoria Administrativa a las Funciones Sustantivas de la Unidad Jurídica del FIDEPAR, por el periodo comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre del 2014, desarrollando todos y cada uno de los procedimientos establecidos en el programa específico de auditoria, con apego a lo establecido en el Manual Único de la Secretaria de la Contraloría

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

El control interno y las funciones que aplica la Unidad Jurídica del FIDEPAR, es parcialmente adecuado de acuerdo a las atribuciones y funciones contenidas en el Manual General de la Organización y Reglamento Interior de la Dependencia, vigentes; así como los lineamientos aplicables en la materia, lo anterior derivado de las respuestas plasmadas en el cuestionario de Control Interno.

## **F) Procedimientos de Auditoría Aplicados**

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



- Constarar la existencia de instrumentos administrativos que regulen su organización y funcionamiento (Reglamento Interno, Manual de Organización, Manual de Procedimientos, etc.).
- Constarar que las funciones indicadas en el Manual General de Organización, correspondan a las acciones que realizan las Unidades Administrativas.
- Verificar que en caso de incumplimiento de contrato por parte del proveedor, se efectúen las acciones conducentes.
- Verificar los controles internos establecidos en las áreas para el desarrollo de las actividades realizadas.
- Verificar que los servidores públicos del área realicen las actividades que le fueron encomendadas.
- Revisión de documentos generados por el desarrollo de funciones.

### G) Limitaciones

Sin limitaciones

### H) Cédulas de Observaciones

**Las observaciones de Control Interno e Implementación de Acciones de Mejora, fueron solventadas o aclaradas en el transcurso de la auditoria.**

Elaboró

Revisó

Vo.Bo.

\_\_\_\_\_  
Cristopher Emmanuel Araujo Moreno  
Auditor

\_\_\_\_\_  
Soledad Santa Serrano Camacho  
Supervisor

\_\_\_\_\_  
Contralor Interno

**A12**  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014