



## DICTAMEN DE AUDITORÍA

### CARÁTULA

**Nombre de la Auditoría**

Auditoría Financiera a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, específicamente al rubro de Egresos, (Capítulo 3000 Servicios Generales), por el periodo comprendido de julio a diciembre de 2014.

**Numero de auditoría**

068-0003-2015

**Tipo de auditoría**

Egresos

**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**

03/03/2015

**Fecha de terminación**

16/04/2015

**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



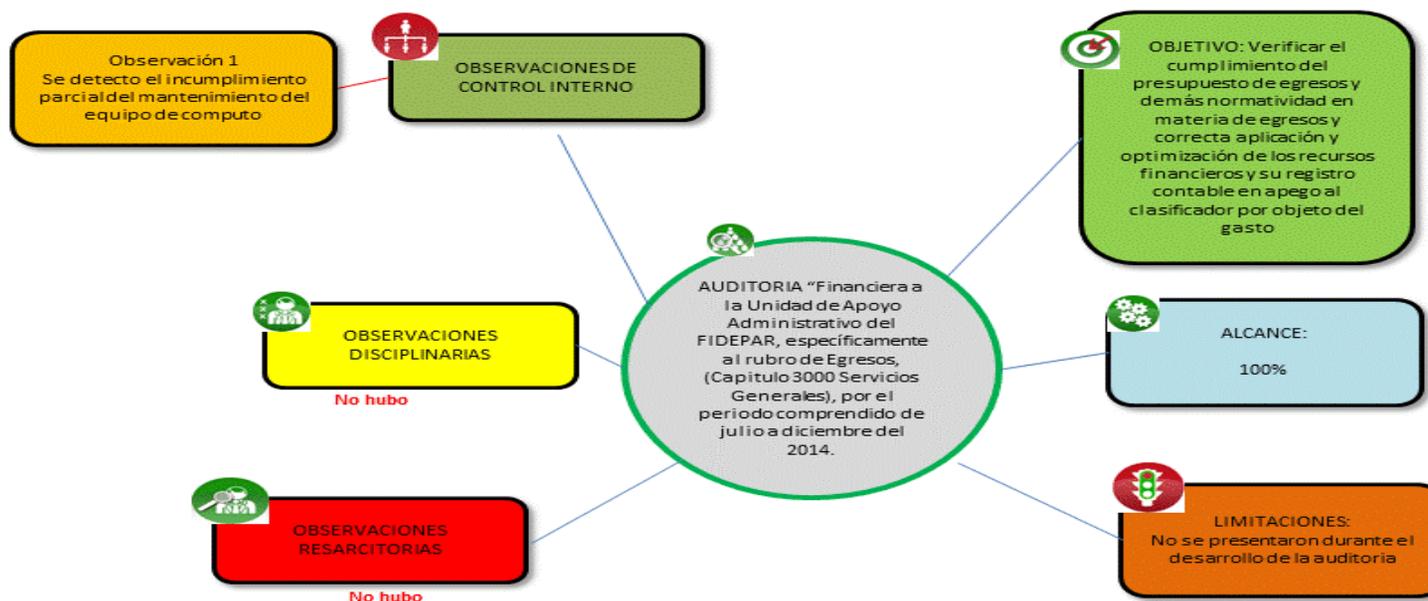
## ÍNDICE

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**

Durante el ejercicio 2013, como resultado de la auditoría financiera, al rubro de Servicios Generales, se determinaron observaciones disciplinarias.

## **C) Objetivos**

Verificar el cumplimiento del presupuesto de egresos y demás normatividad en materia de egresos y correcta aplicación y optimización de los recursos financieros y su registro contable en apego al clasificador por objeto del gasto

## **D) Alcance**

De la Auditoría Financiera a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, específicamente al rubro de Egresos (Capítulo 3000 Servicios Generales) 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 auditoría, con apego a lo establecido en el Manual Único de la Secretaría de la Contraloría

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

El gasto ejercido que aplica la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, es 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



- Corroboración de los compromisos adquiridos
- Verificación de los pagos
- Verificación de los traspasos presupuestarios
- Verificación de requisitos fiscales
- Corroboración del egreso a través de compulsas
- Verificación del control interno en pólizas contables
- Autorización del Fondo Fijo
- Revisión de Seguros
- Revisión de Servicios Informáticos
- Revisión de Seguros y Fianzas

### 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 auditoría.**

Elaboró

Revisó

Vo.Bo.

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE MÉXICO

Cristopher Emmanuel Araujo Moreno  
Auditor

Soledad Santa Serrano Camacho  
Supervisor

Soledad Santa Serrano Camacho  
Contralor Interno



**A12**  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014

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