



DICTAMEN DE AUDITORÍA

CARÁTULA

Nombre de la Auditoría

Auditaría Financiera a los estados Financieros a Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, Específicamente al rubro de Activo Fijo, por el periodo comprendido de noviembre de 2014 a marzo de 2015.

Numero de auditoría

068-0005-2015

Tipo de auditoría

Activo Fijo

Dependencia o Entidad Auditada

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

Ejercicio

2015

Periodo Auditado

de 03/11/2014 al 31/03/2015

Fecha de Inicio

27/04/2015

Fecha de terminación

28/05/2015

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



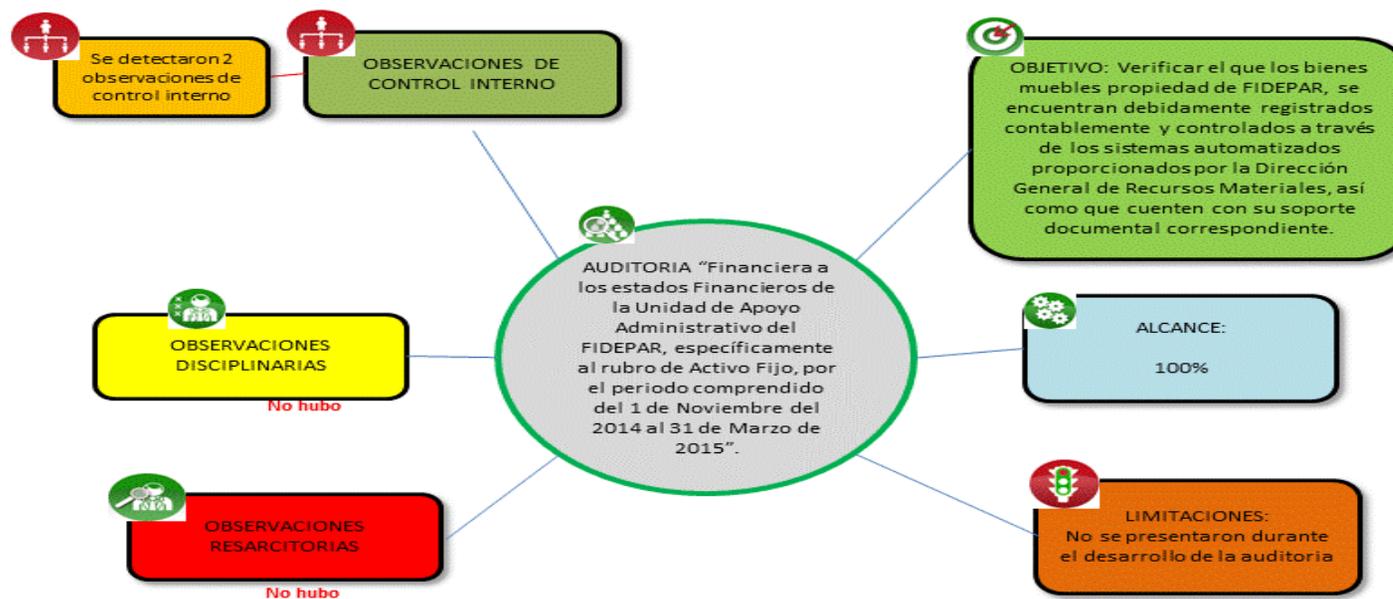
ÍNDICE

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



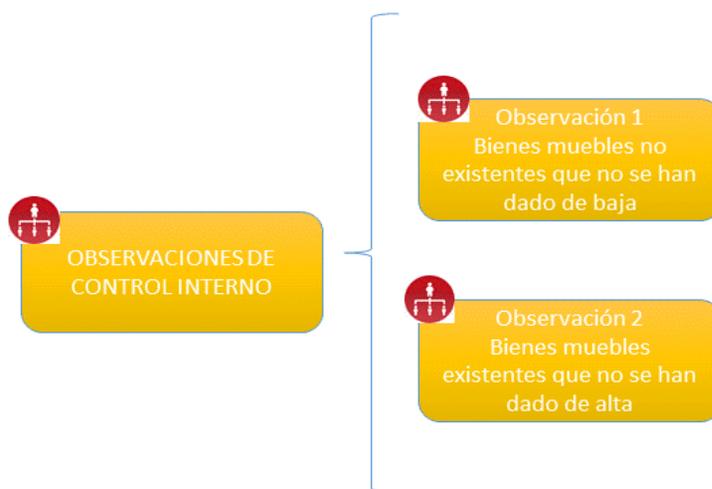
A) Informe de Auditoría



A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



A) Informe de Auditoría



A12
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



B) Antecedentes

Durante el ejercicio 2013 y 2014 se determinaron Observaciones de Implementación de Acciones de Mejora que fueron atendidas en tiempo y forma.

C) Objetivos

Verificar que los bienes muebles e inmuebles propiedad del Fideicomiso para el Desarrollo de Parques y Zonas Industriales en el Estado de México, se encuentren debidamente registrados contablemente y controlados a través de los sistemas automatizados proporcionados por la Dirección General de Recursos Materiales y demás que cuenten con el soporte documental correspondiente

D) Alcance

De la auditoria Financiera a los Estados Financieros a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, específicamente al rubro de Activo Fijo, por el periodo comprendido del 1 de noviembre del 2014 al 31 de marzo de 2015, desarrollando todos y cada uno de los procedimientos establecidos en el programa específico de auditoria, con el apego a lo establecido en el Manual Único de la Secretaría de la Contraloría.

E) Resultados del Estudio y Evaluación del Control Interno

Del control interno que aplica la Unidad de apoyo Administrativo del FIDEPAR, en conjunto con el departamento de Contabilidad y Finanzas, es parcialmente adecuado, de acuerdo con las atribuciones y funciones contenidas en el Manual General de Organización y Reglamento Interior de la Dependencia, vigentes; así como los lineamientos aplicables en la materia; lo anterior derivado de las

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



respuestas plasmadas en el Cuestionario de control interno; así como el desarrollo de los procedimientos aplicadas a dicha auditoria.

F) Procedimientos de Auditoría Aplicados

Verificación del registro de alta de bienes muebles en el sistema automatizado.

Verificación del registro de alta de bienes muebles en el sistema de contabilidad.

1. Verificación de transferencias de bienes muebles.

1. Verificación del mantenimiento de bienes muebles en general.

2. Verificación del mantenimiento de vehículos.

1. Verificación del aseguramiento de activos fijos.

2. Comprobación de evidencia documental e información requerida, en caso de siniestro.

1. Verificación de la asignación, registro y control de bienes inmuebles.

G) Limitaciones

No se presentaron durante el desarrollo de la auditoria

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.

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



Elaboró

Revisó

Vo.Bo.

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