



## DICTAMEN DE AUDITORÍA

### CARÁTULA

**Nombre de la Auditoría**

Auditoría Financiera a Egresos a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, específicamente al rubro de Servicios Personales, por el periodo comprendido de diciembre de 2014 a mayo de 2015.

**Numero de auditoría**

068-0009-2015

**Tipo de auditoría**

Servicios Personales

**Dependencia o Entidad Auditada**

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

**Ejercicio**

2015

**Periodo Auditado**

de 01/12/2014 al 30/04/2015

**Fecha de Inicio**

24/08/2015

**Fecha de terminación**

15/09/2015

**Área Responsable**

C.I. DE FIDEPAR

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



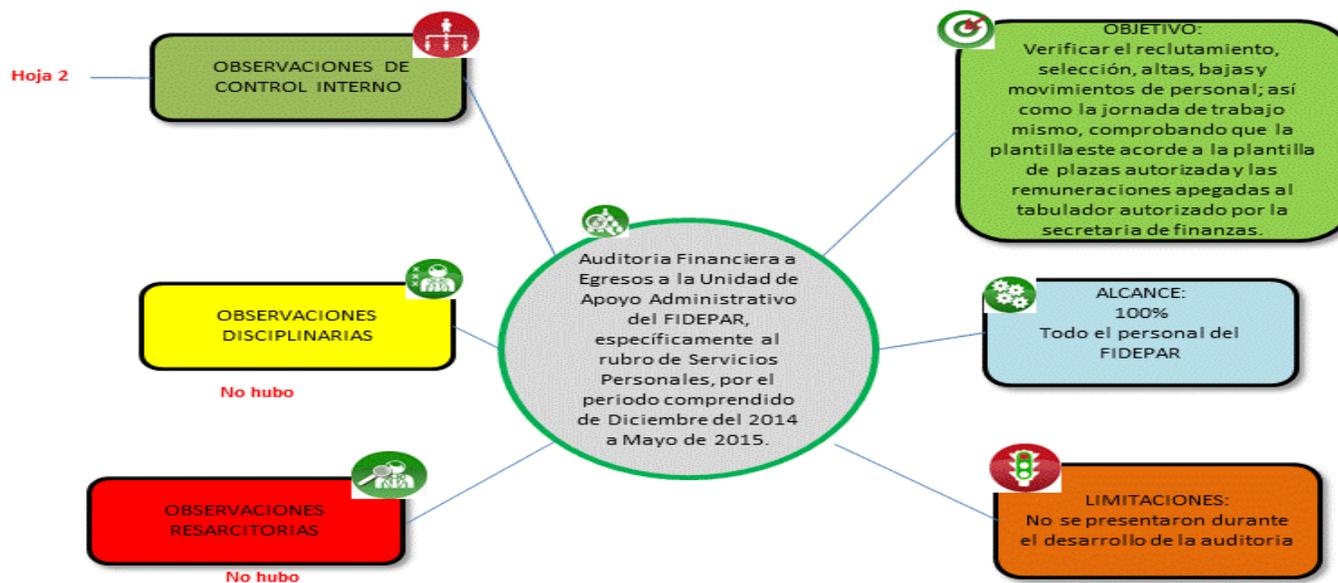
## ÍNDICE

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



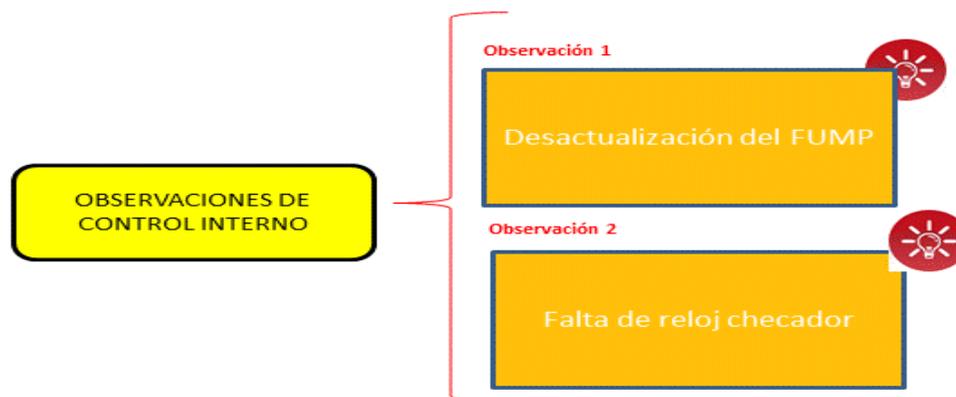
**A) Informe de Auditoría**



A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



## A) Informe de Auditoría



A12  
VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



## B) Antecedentes

Como resultado de la auditoría financiera, al rubro de Servicios Personales, practicada por el Órgano de Control Interno a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, se determinó observación de Control Interno e Implementación de Acciones de mejora, la cual fue solventada en tiempo y forma.

## C) Objetivos

Verificar el reclutamiento, selección, altas, bajas y movimientos de personal; así como la jornada de trabajo del mismo, comprobando que la plantilla este acorde a la plantilla de plazas autorizada y las remuneraciones apegadas al tabulador autorizado por la secretaría de finanzas.

## D) Alcance

De la auditoria Financiera a Egresos a la Unidad de Apoyo Administrativo del FIDEPAR, específicamente al rubro de Servicios Personales, por el periodo comprendido de diciembre de 2014 a mayo de 2015, se desarrollaron 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

Derivado de las respuestas plasmadas en el cuestionario de control interno y los resultados obtenidos mediante los procedimientos establecidos se tiene como conclusión que la Unidad de Apoyo Administrativo tiene un manejo adecuado de los recursos respecto al rubro de servicios personales.

A12

VERSIÓN NO. 06 11/09/2014



## F) Procedimientos de Auditoría Aplicados

Revisión del marco jurídico.

Verificación de los procedimientos para los movimientos de personal.

Verificación del FUMP por el movimiento de personal tales como: promociones, transferencias, demociones o permutas.

Verificación de los reportes de los servidores públicos dados de baja.

Verificación de las fechas de baja.

Verificación de que la jornada de trabajo.

Verificación de los sistemas de control de puntualidad y asistencia.

Verificación del procedimiento de pago de remuneraciones.

Revisión del pago de la prima vacacional y el goce del período vacacional de los servidores públicos.

Revisión de los procedimientos de pago de incentivos a servidores públicos.

Verificación la baja del servidor público.

## 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.**

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