

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
1	700	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	GERENCIA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN / GERENCIAS REGIONALES	<p>SEGUIMIENTO POST CRÉDITO</p> <p>Comprobar que la normativa establecida para las actividades de seguimiento post crédito se encuentre autorizada y vigente.</p> <p>Verificar el adecuado seguimiento a las operaciones del programa de crédito directo.</p> <p>Verificar el adecuado seguimiento post crédito a las operaciones de descuento con intermediarios financieros.</p> <p>Comprobar la adecuada determinación del muestreo experto aplicable a los intermediarios financieros.</p> <p>Revisar que los créditos otorgados a través de intermediarios financieros y de créditos directos, se hayan aplicado para el fin solicitado.</p>	Revisar que las actividades de seguimiento post crédito efectuadas por el FIFOMI, se realicen con apego a la normatividad actualizada, a fin de garantizar que los recursos públicos se administren con transparencia y se minimicen los riesgos de los créditos otorgados por el FIFOMI.	3	12	10	15
2	210	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	SUBDIRECCIÓN JURÍDICA / RECURSOS MATERIALES	<p>CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES</p> <p>Verificar la existencia de políticas, procedimientos y lineamientos autorizados en las materias de contrataciones de servicios profesionales.</p> <p>Verificar que los procesos de adjudicación directa, invitación a cuando menos tres personas y licitación pública se realicen al amparo del marco normativo aplicable.</p> <p>Constatar la formalización de los instrumentos jurídicos derivados de los procesos de contratación y que los servicios recibidos se apeguen a lo establecido en éstos.</p> <p>Evaluar los mecanismos de control implementados por las áreas responsables de administrar los contratos.</p> <p>Constatar que los pagos se realicen a los prestadores de servicios contratados, de</p>	Verificar que el procedimiento de contratación de los servicios profesionales jurídicos para la recuperación de la cartera vencida litigiosa, se haya realizado en apego a la normatividad aplicable y a las directrices de transparencia como medidas eficaces para inhibir la corrupción.	3	12	10	15

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				acuerdo a los montos y condiciones establecidas en el instrumento jurídico y que se cuente con la documentación comprobatoria correspondiente.					15
3	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>AUDITORÍA A RESULTADO DE PROGRAMAS MEDIANTE LA REVISIÓN AL DESEMPEÑO</p> <p>Investigar los antecedentes y generalidades del FIFOMI con la finalidad de conocer su misión, visión y objetivos y que estos se encuentren alineados al programa institucional, sectorial y ejes del Plan Nacional de Desarrollo.</p> <p>Constatar que se cuente con normatividad autorizada y actualizada.</p> <p>Evaluar el desempeño a través de la verificación del grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en el análisis de los indicadores establecidos.</p> <p>Constatar y evaluar los sistemas de control presupuestal implementados que promuevan la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto.</p> <p>Examinar la evidencia documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores estratégicos y de gestión.</p>	Verificar que la misión, visión y objetivos institucionales se encuentren alineados a la Planeación Estratégica del Fideicomiso de Fomento Minero, al Programa de Desarrollo Minero y al Plan Nacional de Desarrollo, así como, que sus actividades sustantivas hayan sido enfocadas a los niveles prioritarios de atención, apegándose a los principios de eficiencia, eficacia y economía, a fin de comprobar el cumplimiento de metas y objetivos.	16	26	11	15
4	210	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	GERENCIA DE INFORMATICA / RECURSOS MATERIALES	<p>ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS EN MATERIA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</p> <p>Verificar la existencia de políticas, procedimientos y lineamientos autorizados en las materias de contrataciones públicas y tecnologías de la información y comunicación.</p> <p>Verificar que los procesos de adjudicación directa, invitación a cuando menos tres personas y licitación pública se realicen al amparo del marco normativo aplicable.</p>	Verificar que los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios en materia de tecnologías de la información y comunicación se hayan realizado en apego a la normatividad aplicable y a las directrices de transparencia como medidas eficaces para inhibir la corrupción.	16	26	11	15

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>Constatar la formalización de los instrumentos jurídicos derivados de los procesos de contratación y que los bienes y servicios recibidos se apeguen a lo establecido en éstos.</p> <p>Evaluar los mecanismos de control implementados por las áreas responsables de administrar los contratos.</p> <p>Constatar que los pagos se realicen a los proveedores y prestadores de servicios contratados, de acuerdo a los montos y condiciones establecidas en el instrumento jurídico y que se cuente con la documentación comprobatoria correspondiente.</p>					15
5	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIR. OPER. Y APOYO TÉC., DE CRÉDITO, FINANZ Y ADMON Y GERENCIA REGIONAL HERMOSILLO	<p>GERENCIA REGIONAL HERMOSILLO</p> <p>Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Hermosillo.</p> <p>Verificar que el origen y seguimiento de los créditos se haya efectuado conforme a la normativa.</p> <p>Verificar que la capacitación y asistencia técnica se haya otorgado conforme a las disposiciones específicas aplicables.</p> <p>Comprobar el adecuado aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros asignados a la Gerencia Regional Hermosillo.</p>	Verificar que la Gerencia Regional Hermosillo haya ejecutado los procesos de originación de los créditos, la realización del seguimiento de los mismos, así como, las actividades de capacitación y asistencia técnica en apego a las disposiciones legales, normas y lineamientos que regulan dichas operaciones. Asimismo, que el uso de los recursos se haya efectuado en apego a la normatividad aplicable.	29	39	11	17
6	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIR. OPER. Y APOYO TÉC., DE CRÉDITO, FINANZ Y ADMON Y GERENCIA REGIONAL ZACATECAS	<p>GERENCIA REGIONAL ZACATECAS</p> <p>Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Zacatecas.</p> <p>Verificar que el origen y seguimiento de los créditos se haya efectuado conforme a la</p>	Verificar que la Gerencia Regional Zacatecas haya ejecutado los procesos de originación de los créditos, la realización del seguimiento de los mismos, así como, las actividades de capacitación y asistencia técnica en apego a las disposiciones legales, normas y lineamientos que regulan dichas operaciones. Asimismo, que el uso de los recursos se haya efectuado en apego a la	41	46	6	16

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>normativa.</p> <p>Verificar que la capacitación y asistencia técnica se haya otorgado conforme a las disposiciones específicas aplicables.</p> <p>Comprobar el adecuado aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros asignados a la Gerencia Regional Zacatecas.</p>	normatividad aplicable.				16
7	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES PRIMER TRIMESTRE</p> <p>Verificar que las áreas revisadas atiendan en tiempo y forma las recomendaciones preventivas y correctivas para solucionar la problemática detectada por las diversas instancias fiscalizadoras.</p> <p>Establecer los mecanismos necesarios para un adecuado control de las recomendaciones.</p> <p>Realizar las pruebas para obtener evidencia que fundamente la corrección de las situaciones observadas.</p> <p>Documentar en papeles de trabajo la evidencia obtenida.</p> <p>Evaluar que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.</p> <p>Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.</p>	Verificar el cumplimiento por parte de las unidades administrativas, en la implementación de las recomendaciones preventivas y correctivas derivadas de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otros entes fiscalizadores.	8	13	6	12
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES SEGUNDO TRIMESTRE</p> <p>Verificar que las áreas revisadas atiendan en tiempo y forma las recomendaciones preventivas y correctivas para solucionar la problemática detectada por las diversas instancias fiscalizadoras.</p> <p>Establecer los mecanismos necesarios para un adecuado control de las recomendaciones.</p>	Verificar el cumplimiento por parte de las unidades administrativas, en la implementación de las recomendaciones preventivas y correctivas derivadas de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otros entes fiscalizadores.	21	26	6	12

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>Realizar las pruebas para obtener evidencia que fundamente la corrección de las situaciones observadas.</p> <p>Documentar en papeles de trabajo la evidencia obtenida.</p> <p>Evaluar que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.</p> <p>Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.</p>					12
9	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES TERCER TRIMESTRE</p> <p>Verificar que las áreas revisadas atiendan en tiempo y forma las recomendaciones preventivas y correctivas para solucionar la problemática detectada por las diversas instancias fiscalizadoras.</p> <p>Establecer los mecanismos necesarios para un adecuado control de las recomendaciones.</p> <p>Realizar las pruebas para obtener evidencia que fundamente la corrección de las situaciones observadas.</p> <p>Documentar en papeles de trabajo la evidencia obtenida.</p> <p>Evaluar que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.</p> <p>Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.</p>	Verificar el cumplimiento por parte de las unidades administrativas, en la implementación de las recomendaciones preventivas y correctivas derivadas de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otros entes fiscalizadores.	34	39	6	19
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES CUARTO TRIMESTRE</p> <p>Verificar que las áreas revisadas atiendan en tiempo y forma las recomendaciones preventivas y correctivas para solucionar la problemática detectada por las diversas</p>	Verificar el cumplimiento por parte de las unidades administrativas, en la implementación de las recomendaciones preventivas y correctivas derivadas de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otros entes fiscalizadores.	42	47	6	19

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
				<p>instancias fiscalizadoras.</p> <p>Establecer los mecanismos necesarios para un adecuado control de las recomendaciones.</p> <p>Realizar las pruebas para obtener evidencia que fundamente la corrección de las situaciones observadas.</p> <p>Documentar en papeles de trabajo la evidencia obtenida.</p> <p>Evaluar que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.</p> <p>Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.</p>					

Mtro. Daniel Alberto Lejarazu Gaona
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control