

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	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIR. OPER. Y APOYO TÉC., DE CRÉDITO, FINANZ Y ADMON Y GERENCIA REGIONAL GUADALAJARA	<p>GERENCIA REGIONAL GUADALAJARA</p> <p>Evaluar el sistema de control interno establecido por la Gerencia Regional Guadalajara.</p> <p>Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos.</p> <p>Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Guadalajara.</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 Guadalajara.</p>	<p>Verificar que la Gerencia Regional Guadalajara cuente con adecuados mecanismos de control interno, 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.</p>	2	13	12	27
2	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</p>	<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, la capacitación y asistencia técnica a empresas mineras se apeguen a los principios de eficiencia, eficacia y economía, a fin de comprobar el cumplimiento de metas y objetivos.</p>	15	26	12	27

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>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> <p>Evaluar los sistemas de control interno establecidos para la capacitación y asistencia técnica a las empresas mineras.</p> <p>Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos.</p>					27
3	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	DIRECCIONES DE ÁREA	<p>ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS</p> <p>Verificar la existencia de políticas, procedimientos y lineamientos autorizados en las materias de adquisiciones, arrendamientos y servicios.</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 procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como que los entregables 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 acuerdo a los montos y condiciones establecidas en el instrumento jurídico y que se cuente con la documentación comprobatoria correspondiente.</p>	Comprobar que los procedimientos de contratación, ejecución y pago de las adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan realizado con apego a los lineamientos y normatividad aplicables en la materia, garantizando con esto la correcta utilización de los recursos asignados, verificando que las acciones se hayan llevado a cabo con eficiencia, eficacia y ética, reflejando en condiciones preferentes de precio, calidad, cantidad y oportunidad.	28	39	12	27

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
				Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos.					27
4	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> <p>Evaluar los sistemas de control interno establecidos para el financiamiento a las pequeñas y medianas empresas mineras.</p> <p>Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos.</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 el financiamiento otorgado haya sido a las pequeñas y medianas empresas mineras, apegándose a los principios de eficiencia, eficacia y economía, a fin de comprobar el cumplimiento de metas y objetivos.	41	52	12	27
5	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>	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	7

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>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>					7
6	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> <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.	21	26	6	7
7	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</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	34	39	6	7

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>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>	Interno de Control y otros entes fiscalizadores.				7
8	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 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.	47	52	6	6

C.P. Gustavo Serrano López
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control