

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	100	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIR DE COORD TÈC Y PLANEACIÒN; DIR DE CRÈDITO, FINANZAS Y ADMON; SUBDIRECCIÒ JURÍDICA	<p>PLAN DE PENSIONES</p> <p>Evaluar el sistema de control interno establecido por el FIFOMI respecto a los pagos derivados del Plan de Pensiones.</p> <p>Verificar la existencia de políticas, procedimientos y lineamientos para el otorgamiento de las pensiones tanto para el personal operativo como de mando.</p> <p>Comprobar el cálculo y el ejercicio del gasto por el pago de pensiones.</p> <p>Verificar la integración y funcionamiento de los Comités del Plan de Pensiones de Contribución y Beneficios definidos del FIFOMI.</p> <p>Verificar lo relativo al Decreto por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos del 2/04/2020.</p>	Verificar que el sistema de control interno establecido por el FIFOMI asegure la eficacia, eficiencia y economía en el otorgamiento de los pagos derivados del Plan de Pensiones, permitiendo el ejercicio transparente del gasto y el cumplimiento a las disposiciones normativas.	1	12	12	27
2	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCIONES DE ÀREA	<p>AUDITORÍA A RESULTADO DE PROGRAMAS MEDIANTE LA REVISIÒN 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>	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.	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>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>Revisar 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 en los expedientes de contratación: 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> <p>Corroborar el adecuado uso de CompraNet y el fortalecimiento de la calidad y utilidad de la</p>	Constatar que los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios se hayan realizado en apego a la normatividad aplicable, garantizando la correcta utilización de los recursos asignados y las mejores condiciones para el FIFOMI, como medidas eficaces para inhibir la corrupción.	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
				<p>información que contiene dicho sistema.</p> <p>Verificar el cumplimiento de la Ley Federal de Austeridad Republicana.</p> <p>Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos</p>					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 al 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 la micro, pequeña y mediana minería y su cadena de valor.</p> <p>Verificar el cumplimiento del artículo 12 de la Ley General de Archivos.</p>	Constatar que la misión, visión y objetivos institucionales, así como las actividades de financiamiento del FIFOMI, se encuentren alineados a la Planeación Estratégica del Fideicomiso de Fomento Minero, al Programa de Desarrollo Minero y al Plan Nacional de Desarrollo, apeándose 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	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES PRIMER TRIMESTRE	Verificar el cumplimiento por parte de las unidades administrativas, en la implementación de las recomendaciones	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>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>	preventivas y correctivas derivadas de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otros entes fiscalizadores.				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</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

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
				necesarias para prevenir su recurrencia.					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 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	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</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

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
				en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento. Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.					

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