

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2019

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	100	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN TÉCNICA Y PLANEACIÓN	<p>HONORARIOS</p> <p>Verificar que los contratos de honorarios capítulo 1000, se encuentren formalizados, publicados y actualizados en los portales correspondientes.</p> <p>Constatar que el FIFOMI cuente con la autorización de las contrataciones por honorarios capítulo 1000 por parte de la SFP.</p> <p>Comprobar que los trabajos realizados cuenten con el debido soporte documental tal y como lo establecen los contratos correspondientes.</p> <p>Verificar físicamente a los prestadores de servicios contratados por honorarios capítulo 1000.</p> <p>Comprobar que los pagos se realicen de acuerdo a las condiciones y montos pactados en los contratos, así como que las transferencias bancarias se realicen de manera directa a las cuentas de los beneficiarios.</p>	Verificar que el procedimiento establecido para el registro y pago de las contrataciones por honorarios capítulo 1000 se realice de manera eficiente, eficaz y económica, promoviendo la transparencia en el ejercicio del gasto.	2	13	12	15
2	330	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIRECCIÓN DE CRÉDITO, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	<p>INVERSIONES</p> <p>Verificar la existencia de políticas, procedimientos y lineamientos autorizados para el manejo de las inversiones del FIFOMI.</p> <p>Verificar que las inversiones fueron autorizadas, existen y son propiedad del FIFOMI.</p> <p>Constatar que el ingreso proveniente de las inversiones con las ganancias, se reflejan adecuadamente en los Estados Financieros.</p> <p>Corroborar que los intereses generados en las cuentas de Inversiones se registran adecuadamente.</p>	Comprobar que los sistemas de control interno establecidos que regulan las inversiones aseguren la eficiencia y eficacia de su manejo, la salvaguarda y registro en apego a la normatividad vigente y a las directrices de transparencia como medidas eficaces para inhibir la corrupción.	2	13	12	16
3	700	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIRECCIÓN DE CRÉDITO, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN / DIRECCIÓN DE	<p>VERIFICACIÓN DE GARANTÍAS</p> <p>Comprobar que la normativa establecida para las garantías otorgadas por los acreditados se encuentre autorizada y</p>	Verificar que en el FIFOMI se encuentren establecidos mecanismos de control que permitan que las garantías otorgadas por los acreditados, tanto de los créditos directos como a través de los Intermediarios	15	26	12	16

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2019

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
			OPERACIÓN Y APOYO TÉCNICO	<p>vigente.</p> <p>Verificar que las garantías otorgadas cumplan con los requisitos establecidos en la normatividad.</p> <p>Verificar la existencia física y documental de las garantías otorgadas por los acreditados.</p>	Financieros, cumplan con la totalidad de los requisitos señalados en la normatividad establecida, contribuyendo a la transparencia y rendición de cuentas.				16
4	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIR. OPER. Y APOYO TÉC., DE CRÉDITO, FINANZ Y ADMON Y GERENCIA REGIONAL TORREÓN	<p>GERENCIA REGIONAL TORREÓN</p> <p>Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Torreón.</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 Torreón.</p>	Verificar que la Gerencia Regional Torreón 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.	15	26	12	15
5	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	DIRECCIÓN DE CRÉDITO, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN / DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN TÉCNICA Y PLANEACIÓN	<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</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	16

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>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>					16
6	100	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	DIR DE COORD TÈC Y PLANEACIÓN; DIR DE CRÈDITO, FINANZAS Y ADMON; SUBDIRECCIÓN JURÍDICA	<p>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>	Verificar la eficacia, eficiencia y economía en el otorgamiento de los pagos derivados del Plan de Pensiones, asegurando el ejercicio transparente del gasto y el cumplimiento a las disposiciones normativas.	28	39	12	15
7	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCIONES DE ÀREA	<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</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	50	10	16

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				soporta la determinación, formulación y cálculo de los indicadores estratégicos y de gestión. Evaluar los sistemas de control interno establecidos para el financiamiento a las pequeñas y medianas empresas mineras.					16
8	810	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIR. OPER. Y APOYO TÉCN., DE CRÉDITO, FINANZ Y ADMON Y GERENCIA REGIONAL DURANGO	GERENCIA REGIONAL DURANGO Verificar el cumplimiento de metas de financiamiento, capacitación y asistencia técnica asignadas a la Gerencia Regional Durango. Verificar que el origen y seguimiento de los créditos se haya efectuado conforme a la normativa. Verificar que la capacitación y asistencia técnica se haya otorgado conforme a las disposiciones específicas aplicables. Comprobar el adecuado aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y financieros asignados a la Gerencia Regional Durango.	Verificar que la Gerencia Regional Durango 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.	41	50	10	15
9	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	DIRECCIONES DE ÁREA	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES PRIMER TRIMESTRE 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. Establecer los mecanismos necesarios para un adecuado control de las recomendaciones. Realizar las pruebas para obtener evidencia que fundamente la corrección de las situaciones observadas. Documentar en papeles de trabajo la evidencia obtenida. Evaluar que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.	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	8

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2019

10102 FIDEICOMISO DE FOMENTO MINERO

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.					8
10	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	8
11	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</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	8

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				<p>en las fechas programadas y que aseguren el cumplimiento.</p> <p>Vigilar que se instrumenten las acciones necesarias para prevenir su recurrencia.</p>					8
12	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>	<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.</p>	45	50	6	8

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