



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2018
11110 CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog/ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas	Periodo de revisión	Auditoría Precedente	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante		
									Inicio	Término									
1	Auditoría	P	100	OIC	MONITO DEL PRESUPUESTO	Recursos Humanos	Identificar cuáles son las prestaciones otorgadas por la Entidad a sus trabajadores y que estas se apeguen a derecho. Verificar el procedimiento de la evaluación del desempeño que se tomó de referencia para el pago de estímulos. Verificar el programa de Capacitación. Verificar los sistemas de control interno de acuerdo a lo establecido en los Normatividad vigente aplicable en la materia.	Comprobar que las erogaciones por remuneraciones al personal correspondan a servicios efectivamente recibidos y se encuentren debidamente clasificados y registrados, y correspondan a las autorizadas por la SHCP. Comprobar que todas las obligaciones contractuales y legales, relativas a remuneraciones y sus deducciones correspondan a las autorizadas por la SHCP. Verificar la elaboración y el cumplimiento del programa de capacitación.	4	11	8	9	02/01/2017	29/12/2017	1/2017	20% de las operaciones realizadas 2017 \$ 30,355,599.00	100% de las operaciones realizadas 2017 \$151,777,996.00	4 Percepciones y prestaciones pagadas sin apego a la normatividad	2
2	Auditoría	P	210	OIC	AREAS CRITICAS PROCLIVES A CORRUPCION	Dirección General	Verificar la programación anual en materia de adquisiciones y que esta se ajuste al PEF, y que cumpla con los requisitos establecidos en la LAASSP y su REGLAMENTO. Verificar que las adjudicaciones en cualquiera de sus modalidades se realicen en apego a lo establecido en Normatividad y los expedientes se integren de manera adecuada. Verificar los sistemas de control interno de acuerdo a lo establecido en los Normatividad vigente aplicable en la materia.	Que las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios que realiza la Entidad se lleven a cabo de acuerdo al Programa Anual y se ajusten a los recursos del PEF. Que la Entidad se apeque a las disposiciones legales y normativas aplicables en los procesos de compra entendidos para estos efectos: Licitación Pública Nacional e Internacional. Involucrar a tres Proveedores y Adjudicación Directa. Comprobar la debida integración de los expedientes de las adjudicaciones realizadas.	17	24	8	9	02/01/2017	29/12/2017	4/2017	25% de las operaciones realizadas 2017 \$ 9,672,157.00	100% de las operaciones realizadas 2017 \$ 38,688,628.00	1 Expedientes de adquisiciones integrados en desempeño a la normatividad	1
3	Auditoría	P	370	OIC	CANTIDAD DE AREAS INVOLUCRADA	Dirección General	Verificar que las disposiciones de los recursos se realicen en apego a las autorizaciones correspondientes y en apego a la Normatividad aplicable. Validar que las comisiones del fiduciario sean por el porcentaje estipulado en el contrato. Identificar que por parte de la Entidad se realicen las certas de institución para el pago a los proveedores y que estos se realicen de acuerdo a las instrucciones establecidas. Verificar las Reglas de Operación de los Fideicomisos, en cuanto a su actualización y difusión. Verificar los sistemas de	Evaluar de manera selectiva el -20% de los Recursos del Fideicomiso para la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico -100% del Fideicomiso de Obligaciones a laborales. Ejercidos durante el ejercicio 2017 se destinan para las fines objeto de la creación del mismo y que la disposición de los recursos se haga de acuerdo a las autorizaciones correspondientes en cumplimiento con la normatividad vigente.	30	37	8	9	02/01/2017	29/12/2017	5/2017	20% Fideicomiso de Investigación \$ 2,434,634.50 y 100% Obligaciones Laborales \$ 7,184,113.00	100% Fideicomiso de Investigación \$ 12,173,172.92 y 100% Obligaciones Laborales \$ 7,184,113.00	3 Recursos del Fideicomiso ejecutados en Respego a las Reglas de Operación	2

[Handwritten signature]

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
 EJERCICIO 2018
 11110 CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog/ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrant
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
					OBSERVACION	General	100% de las observaciones y recomendaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras, reunido el soporte documental suficiente, competente, pertinente y relevante que sustenten la conclusión sobre su atención.	cumplimiento/sustentación del 100% de las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras.								observaciones pendientes de solventar	observaciones pendientes de solventar		

