

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
11110 CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.

Tipo Rev. Auditoría	Progr./ 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					
Auditoría	P	350	OIC	MONITO DEL PRESUPUESTO	DIRECCION GENERAL	Verificar que el presupuesto se haya realizado en apego a la normatividad. Verificar la planificación de las normas y disposiciones emitidas por el CNAC. Verificar que los comprobantes fiscales emitidos por la Entidad cumplan con la Normatividad	Constatar que el presupuesto se haya realizado en apego a la normatividad, evaluar el cumplimiento de las disposiciones emitidas en materia de asistencia, radicación, disciplina y control presupuestal de la AFP.	4	11	8	8	01/01/2018	31/12/2018	4/2018	15% del presupuesto de 2018 \$5,994,895.75	100% del presupuesto de 2018 \$39,965,905.00	2 Registros presupuestales realizados en desapego a la Normatividad 7 Bajas entregadas sin comprobante fiscal.	14
Auditoría	P	210	OIC	AREAS CRITICAS PROCLIVES A CORRUPCION	DIRECCION GENERAL	Verificar los expedientes de los procesos de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Licitación Pública Nacional e Internacional, Invitación a tres Proveedores y Adjudicación Directa). Revisar el cumplimiento de las medidas de cierre presupuestal emitidas para 2018.	Comprobar que la Entidad se atenga a las disposiciones legales y normativas aplicables en los procesos de adquisiciones, arrendamientos y servicios (Licitación Pública Nacional e Internacional, Invitación a tres Proveedores y Adjudicación Directa). Comprobar el cumplimiento de las medidas de cierre presupuestal emitidas para 2018.	15	22	8	8	01/01/2018	31/12/2018	2/2018	15% del presupuesto de 2018 \$5,994,895.75	100% del presupuesto de 2018 \$39,965,905.00	1 Proceso de contratación realizados en manera irregular.	1
Auditoría	P	700	OIC	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCION GENERAL	Verificar a través de una muestra selectiva los proyectos con apoyos recibidos por el CONACYT y así como las erogaciones realizadas por la Entidad sean de acuerdo a los objetivos del contrato o convenio correspondiente.	Evaluar que la administración de los apoyos recibidos por los proyectos CONACYT.	30	37	8	8	01/01/2018	31/12/2018	12/015	4 proyectos de investigación con fondos CONACYT	27 proyectos de investigación con fondos CONACYT	3 Contratos de proyectos de CONACYT desembolsados con opacidad.	1
Auditoría	P	800	OIC	OPERACIONES SUSTANTIVAS	DIRECCION GENERAL	Se revisará que misión, visión y objetivos de la Entidad estén alineados al PND y aprobados por el Órgano de Gobierno, se verificará el cumplimiento de los indicadores estratégicos: - Generación de recursos humanos especializados - Transferencia de Conocimiento Se solicitará el soporte documental de los resultados reportados para determinar la veracidad de la información y en su caso promover metas de mayor alcance. Verificar los sistemas de control interno de acuerdo a lo establecido en los Normatividad vigente aplicable en la materia.	Revisar el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales del Programa de Trabajo 2018, de los indicadores del Convenio por Administración de Resultados	41	48	8	8	01/01/2018	31/12/2018	4/2018	2 indicadores CAR	10 indicadores CAR	4 indicadores del CAR efectuados de manera deficiente, sin cumplir las metas	1

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019
11110 CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.

Tipo Rev.	Progr./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
								Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
Asuntien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIRECCION GENERAL	Validar el cumplimiento del 100% de las observaciones y recomendaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras, reuniendo el soporte documental suficiente, pertinente y relevante que sustenten la conclusión sobre su atención.	Evaluar el grado de cumplimiento/satisfacción del 100% de las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras.	12	13	2	2	01/10/2019	31/12/2019	8/2019	100% de las observaciones pendientes de solventar	100% de las observaciones pendientes de solventar		
Regumien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIRECCION GENERAL	Validar el cumplimiento del 100% de las observaciones y recomendaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras, reuniendo el soporte documental suficiente, pertinente y relevante que sustenten la conclusión sobre su atención.	Evaluar el grado de cumplimiento/satisfacción del 100% de las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras.	25	26	2	2	01/01/2019	31/03/2019	5/2019	100% de las observaciones pendientes de solventar	100% de las observaciones pendientes de solventar		
Asuntien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIRECCION GENERAL	Validar el cumplimiento del 100% de las observaciones y recomendaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras, reuniendo el soporte documental suficiente, pertinente y relevante que sustenten la conclusión sobre su atención.	Evaluar el grado de cumplimiento/satisfacción del 100% de las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras.	38	39	2	2	01/04/2019	30/06/2019	6/2019	100% de las observaciones pendientes de solventar	100% de las observaciones pendientes de solventar		
Asuntien	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	DIRECCION GENERAL	Validar el cumplimiento del 100% de las observaciones y recomendaciones emitidas por las distintas instancias fiscalizadoras, reuniendo el soporte documental suficiente, pertinente y relevante que sustenten la conclusión sobre su atención.	Evaluar el grado de cumplimiento/satisfacción del 100% de las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras.	48	49	2	2	01/07/2019	30/09/2019	7/2019	100% de las observaciones pendientes de solventar	100% de las observaciones pendientes de solventar		