



Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

**Informe de Resultados de
Auditorías, Exámenes y
Evaluaciones Realizadas por el
Órgano Interno de Control.**



FUNDAMENTO LEGAL

ATENDIENDO A LOS ORDENAMIENTOS DEL ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL, ARTÍCULO 62 FRACCIÓN III DE LA LEY FEDERAL DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y EL ARTÍCULO 79 FRACCIÓN VIII Y IX DEL REGAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

- Se presenta el Informe de Resultados correspondiente al 4to trimestre ,del Programa Anual de Auditoría 2013 y 1er trimestre del Programa Anual de Auditoria 2014

• Resumen de Auditorías 2013 y 2014.

Concepto	Programa 2013	Programa 2014
Revisiones de Auditoria	7	8
Seguimientos de Auditoria	4	4
Total	11	12

Del cuadro que antecede se desglosa la información de las revisiones de auditoría del 2012 y 2013.

**REVISIONES DE AUDITORÍA
DATOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Revisión de Auditorías 2012	Clave	Obs.	Atendidas	Pendientes
Adquisiciones	210	10	9	1
Auditoria Externa	500	3	2	1
Revisión de Auditorías 2013	Clave	Obs.	Atendidas	Pendientes
Adquisiciones	210	3	0	3
Recursos Humanos	100	3	0	3
TOTAL		19	11	8

**OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Revisión	Rubro	Observaciones	Avance
05/2012	Adquisiciones	1.-Contratos	95%
Auditor Externo 06/2012	Normatividad	1.- Omisión de contratos en la celebración de actos jurídicos.	95%
07/2013	Adquisiciones	1. Contratos 2. Autorización de Compras por parte del Comité 3. Comité de Adquisiciones	95% 0% 60%
10/2013	Recursos Humanos	1. Plantilla Ocupacional Autorizada por SHCP 2. Programa de Capacitación 2013 3. Viáticos y Pasajes	Pendiente Pendiente Pendiente

OBSERVACIONES ATENDIDAS AL PRIMER TRIMESTRE 2014

Revisión	Rubro	Observaciones	Avance
05/2012	Adquisiciones	1.-Contratos	100%
Auditor Externo 06/2012	Normatividad	1.- Omisión de contratos en la celebración de actos jurídicos.	100%
07/2013	Adquisiciones	1. Contratos	100%
		2. Autorización de Compras por parte del Comité	100%
		3. Comité de Adquisiciones	100%
10/2013	Recursos Humanos	1. Plantilla Ocupacional Autorizada por SHCP	100%
		2. Programa de Capacitación 2013	100%
		3. Viáticos y Pasajes	100%

**REVISIONES DE AUDITORIA DEL 2014
PRIMER TRIMESTRE
DATOS AL 31 DE MARZO DEL 2014**

Revisión de Auditorias	Clave	Obs.	Pendientes
Ingresos	320	-0-	-0-
Sistema de Información y Registro	400	-0-	-0-
Seguimiento N 3	500	8	-0-
TOTAL			-0-

ASIGNACIÓN DE RECURSOS

A continuación, se presenta la orientación de las auditorías cumpliendo con los porcentajes señalados en los Lineamientos del Programa Anual de Auditoría, así como la distribución de la fuerza de trabajo en los trimestres de este año 2013.

AUDITORÍA INTERNA

Orientación de las Auditorías

- Investigación Previa.
- Recomendaciones SFP.
- Taller de Enfoque Estratégico
- Mapa de Riesgos Institucionales.
- Fuerza de Trabajo.

AUDITORÍAS FOCALIZADAS A

- Riesgos de Alto Impacto o Probabilidad de Ocurrencia (Cuadrante I)
- Monto ejercido y programado de presupuesto.
- Áreas críticas proclives a la corrupción.
- Observaciones Determinadas por la ASF
- Por instrucciones de la CGOVC.
- Por Instrucciones de la UPMGP
- Recurrencia de Observaciones

Auditoría	85%
Seguimientos	15%

Cobertura
CIMAV, S.C.

Cantidad:
Auditorías 8
Seguimientos 4

Correlación Auditoría y Seguimientos

Fuerza de Trabajo Auditoría	60 SH
Fuerza de trabajo Seguimiento	11 SH

Programa Anual de Auditoría 2014

Fuerza de trabajo de Auditoría 85% 60 SH

1er Trimestre

- Ingresos
- Sistema de Información y Registro

2do. Trimestre

- Actividades Específicas Institucionales
- Obra Pública

3er. Trimestre

- Adquisiciones
- Actividades Específicas Institucionales

4º Trimestre

- Recursos Humanos

Fuerza de trabajo de Seguimiento 15% 11 SH

1er Trimestre

- Seguimiento

2do. Trimestre

- Seguimiento

3er Trimestre

- Seguimiento

4º Trimestre

- Seguimiento

AUDITORÍA INTERNA CONCLUSIONES

- El Programa Anual de Auditorías para el ejercicio 2014 fue preparado en base a los Lineamientos Generales para la Formulación de los Programas de Trabajo de los Órganos Internos de Control 2014, emitido por la Secretaría de la Función Pública, considerando la naturaleza, misión, magnitud, riesgos, problemáticas y características del CIMAV, así como las particularidades de sus objetivos, programas, estructura, forma de operación y marco legal aplicable.
- Tomando en cuenta los lineamientos se focalizaron estrategias para incrementar la eficiencia y eficacia de las tareas sustantivas del CIMAV, cumpliendo con la misión de la Secretaría de la Función Pública.
- El Programa Anual de trabajo se realizó tomando en cuenta los riesgos detectados en el análisis de gabinete estableciendo criterios precisos y homogéneos para identificar y evaluar los riesgos de la institución, incrementando así la calidad de los mapas resultantes .