

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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 | 800 | OPERACIONES SUSTANTIVAS | Unidad de Administración y Finanzas; Direcciones de Área | <p>De Desempeño</p> <p>Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Verificar que el ejercicio y aplicación de los recursos públicos, así como el funcionamiento, sesiones, acuerdos, transferencia de recursos, etc., del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (FIDEICOMISO) se apegue a las Reglas de Operación del mismo, y en general a la norma aplicable; así como también la existencia, suficiencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno del proceso a revisar, para apoyar al Titular de la Entidad en el fortalecimiento de la política de control interno y en la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, a la modernización continua y desarrollo eficiente de la gestión gubernamental y al adecuado y austero manejo y protección de los recursos públicos, así como también se haya llevado a cabo la extinción del Fideicomiso, atendiendo a las disposiciones normativas aplicables.</p> | <p>1. Verificar que la operación, administración, ejercicio y aplicación de los recursos del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (FIDEICOMISO), se realiza de conformidad con las disposiciones legales y normativas aplicables y Reglas de Operación del mismo, y comprobar que la autorización de los proyectos contribuyó al cumplimiento de los objetivos y las metas del Fideicomiso durante el ejercicio 2021.</p> <p>2. Verificar que se hayan dado cumplimiento a los acuerdos adoptados en el Comité de Administración del Fondo, así como el reintegro de los recursos no ejercidos a las cuentas respectivas.</p> <p>3. Verificar que se cumpla con la normatividad aplicable para la extinción del Fideicomiso.</p> | 2 | 11 | 10 | 10 |
| 2 | 210 | ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN | Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales | <p>Visita de supervisión, evaluación y validación de información</p> <p>Planeación de la visita: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco</p> | <p>1. Verificar que la Entidad utilice y de cumplimiento con el registro de las contrataciones públicas de la Institución, en el Sistema CompraNet.</p> <p>2. Verificar que la Entidad utilice y de cumplimiento con el registro de las contrataciones públicas de la Institución, en el Sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).</p> | 7 | 8 | 2 | 2 |

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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 |
| | | | | conceptual y cronograma de actividades a desarrollar. Actividades generales: Verificar el uso y cumplimiento del registro de las contrataciones públicas de la Entidad, en los sistemas CompraNet y de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA). | | | | | 2 |
| 3 | 500 | CANTIDAD DE OBSERVACIONES | Dirección General; Direcciones de Área | Seguimiento Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, así como en los programas de trabajo, programas específicos de revisión, carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar. Actividades generales: Llevar a cabo la verificación e implementación de las recomendaciones, tanto preventivas como correctivas, propuestas por las distintas instancias fiscalizadoras, atendiendo las fechas programadas para su atención. | 1. Que el titular del área auditada haya implantado en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones de solución preventivas y correctivas sugeridas tanto por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, o en su caso, presentar las razones o justificaciones por las cuales no se atendieron las mismas. | 13 | 13 | 1 | 3 |
| 4 | 230 | ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN | Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Obra Pública. | Obra pública Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar. Actividades generales: | 1. Verificar que la Entidad cuente con un Programa Anual de Obras Públicas. 2. Verificar que la planeación, adjudicación, contratación, ejecución y conclusión de las obras públicas y servicios relacionados con las mismas, se apegue a la normatividad aplicable en la materia y que el ejercicio y aplicación de los recursos se realice con eficiencia, economía y transparencia, para el adecuado cumplimiento de metas y objetivos. 3. Verificar que las obras públicas y servicios relacionados con las mismas, se efectúe atendiendo a los aspectos prioritarios de la Entidad, de manera congruente con los objetivos internos y los programas | 15 | 25 | 11 | 14 |

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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 |
| | | | | Comprobar que el presupuesto se ejerza conforme al calendario, y que el gasto se apegue a la inversión autorizada; cerciorarse que los procedimientos de adjudicación y contratación cumplan con los requisitos señalados en la normatividad; comprobar que las fechas de inicio y terminación se apeguen a lo estipulado en el contrato y, en caso de llevarse convenios modificatorios, verificar que se cumplan con la normativa para dicha celebración; verificar que los anticipos otorgados al contratista se amorticen proporcionalmente y con cargo a cada una de las estimaciones, y que los registros de anticipos queden saldados a la terminación de la obra; cerciorarse que se cuente con las fianzas que garanticen la correcta inversión de los anticipos, de cumplimiento y de vicios ocultos, verificar el cumplimiento a la Ley Federal de Austeridad Republicana y disposiciones en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal; así como también la existencia, suficiencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno del proceso a revisar, para apoyar al Titular de la Entidad en el fortalecimiento de la política de control interno y en la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, a la modernización continúa y desarrollo eficiente de la gestión gubernamental y al adecuado y austero manejo y protección de los recursos públicos. | sectoriales, institucionales, regionales y especiales. | | | | 14 |
| 5 | 500 | CANTIDAD DE OBSERVACIONES | Dirección General; Direcciones de Área | Seguimiento Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, así como en los programas de trabajo, programas específicos de revisión, carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar. | 1. Que el titular del área auditada haya implantado en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones de solución preventivas y correctivas sugeridas tanto por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, o en su caso, presentar las razones o justificaciones por las cuales no se atendieron las mismas. | 26 | 26 | 1 | 3 |

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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>Actividades generales:</p> <p>Llevar a cabo la verificación e implementación de las recomendaciones, tanto preventivas como correctivas, propuestas por las distintas instancias fiscalizadoras, atendiendo las fechas programadas para su atención.</p> | | | | | 3 |
| 6 | 800 | PROGRAMAS Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS | Dirección de Desarrollo y Alineamiento Organizacional; Direcciones de Área | <p>De Desempeño</p> <p>Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Verificar que en los proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación, que realiza el Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial (CIDESI), se cumpla con los tiempos pactados en los contratos respectivos y/o convenios celebrados, así como también la existencia, suficiencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno del proceso a revisar, para apoyar al Titular de la Entidad en el fortalecimiento de la política de control interno y en la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, a la modernización continua y desarrollo eficiente de la gestión gubernamental y al adecuado y austero manejo y protección de los recursos públicos.</p> | <p>1. Verificar que el Programa federal E003 Investigación científica, desarrollo e innovación, opera bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía para el cumplimiento de objetivos y metas, así como que cuente con políticas y procedimientos establecidos, para el otorgamiento de beneficios del programa para el desarrollo de tecnología.</p> <p>2. Que en la celebración de los contratos y/o convenios celebrados de proyectos de investigación y desarrollo para los clientes, éstos sean ejecutados en tiempo y forma conforme a los compromisos contraídos en los mismos.</p> | 28 | 37 | 10 | 10 |
| 7 | 210 | ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN | Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales | <p>Visita de supervisión, evaluación y validación de información</p> <p>Planeación de la visita: Objetivos, alcances, universo, muestra,</p> | <p>1. Verificar que la Entidad utilice y de cumplimiento con el registro de las contrataciones públicas de la Institución, en el Sistema CompraNet.</p> <p>2. Verificar que la Entidad utilice y de</p> | 33 | 34 | 2 | 2 |

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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 |
| | | | y Servicios Generales | <p>procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Verificar el uso y cumplimiento del registro de las contrataciones públicas de la Entidad, en los sistemas CompraNet y de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).</p> | cumplimiento con el registro de las contrataciones públicas de la Institución, en el Sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA). | | | | 2 |
| 8 | 500 | CANTIDAD DE OBSERVACIONES | Dirección General; Direcciones de Área | <p>Seguimiento</p> <p>Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, así como en los programas de trabajo, programas específicos de revisión, carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Llevar a cabo la verificación e implementación de las recomendaciones, tanto preventivas como correctivas, propuestas por las distintas instancias fiscalizadoras, atendiendo las fechas programadas para su atención.</p> | 1. Que el titular del área auditada haya implantado en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones de solución preventivas y correctivas sugeridas tanto por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, o en su caso, presentar las razones o justificaciones por las cuales no se atendieron las mismas. | 39 | 39 | 1 | 3 |
| 9 | 210 | ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN | Unidad de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales | <p>Adquisiciones, arrendamientos y servicios</p> <p>Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, considerando el programa de trabajo, programa específico de revisión, la carta de planeación, marco</p> | <p>1. Verificar que la Entidad cuente con Programa Anual de adquisiciones, arrendamientos y servicios.</p> <p>2. Verificar que la planeación, adjudicación y contratación, de bienes y servicios, se apegue a la normatividad aplicable en la materia y que el ejercicio y aplicación de los recursos se realice con eficiencia, economía, transparencia y austeridad, para el adecuado cumplimiento de metas y objetivos.</p> | 41 | 50 | 10 | 11 |

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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>conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Verificar que los procedimientos de adjudicación y contratación cumplan con los requisitos que señale la normatividad; comprobar que por regla general las adquisiciones, arrendamientos y servicios se realicen por Licitación Pública; verificar que los anticipos otorgados a los proveedores cuenten con las respectivas fianzas, así como la de cumplimiento; verificar el cumplimiento de la Ley Federal de Austeridad Republicana y las medidas en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal; así como también la existencia, suficiencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno del proceso a revisar, para apoyar al Titular de la Entidad en el fortalecimiento de la política de control interno y en la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, a la modernización continúa y desarrollo eficiente de la gestión gubernamental y al adecuado y austero manejo y protección de los recursos públicos.</p> | 3. Verificar que las adquisiciones, arrendamientos y servicios, se efectúen atendiendo a los aspectos prioritarios de la Entidad, de manera congruente con los objetivos internos y los programas sectoriales, institucionales, regionales y especiales. | | | | 11 |
| 10 | 500 | CANTIDAD DE OBSERVACIONES | Dirección General; Direcciones de Área | <p>Seguimiento</p> <p>Planeación de la auditoría: Objetivos, alcances, universo, muestra, procedimientos y estimación del tiempo a emplear, el cual quedará plasmado en los formatos establecidos, así como en los programas de trabajo, programas específicos de revisión, carta de planeación, marco conceptual y cronograma de actividades a desarrollar.</p> <p>Actividades generales: Llevar a cabo la verificación e</p> | 1. Que el titular del área auditada haya implantado en los términos y plazos establecidos, las recomendaciones de solución preventivas y correctivas sugeridas tanto por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, o en su caso, presentar las razones o justificaciones por las cuales no se atendieron las mismas. | 50 | 50 | 1 | 3 |

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2022**

11003 CENTRO DE INGENIERÍA Y DESARROLLO INDUSTRIAL

| 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 |
| | | | | implementación de las recomendaciones, tanto preventivas como correctivas, propuestas por las distintas instancias fiscalizadoras, atendiendo las fechas programadas para su atención. | | | | | |

L.C. Rufino Arturo Hernández López
Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control